目　录

1.一村一法律顾问项目财政重点绩效评价报告

2.整治村长效管护经费补助项目财政重点绩效评价报告

3.政府购买居家服务项目财政重点绩效评价报告

4.电子商务进农村项目财政重点绩效评价报告

5.荣成市巍巍等4处集中开采区采矿权出让前期投入资金项目财政重点绩效评价报告

6.农村文化建设资金项目财政重点绩效评价报告

7.农村垃圾量以奖代补项目财政重点绩效评价报告

8.荣成市农村集体建设用地和宅基地房地一体补充调查项目财政重点绩效评价报告

9.荣成市优质高效农业发展项目绩效评价报告

10.荣成市镇污水处理运行经费项目绩效评价报告

11.荣成市“绿满荣成·美丽乡村”项目绩效评价报告

一村一法律顾问项目
财政重点绩效评价报告

一、 项目基本情况

（一）项目概况:

项目名称：一村一法律顾问项目

主管部门：司法局

项目属性：政策类

项目立项和依据：2017 年 8 月荣成市委办公室、市政府办公室制定下发了《关于开展“一村（社区）一法律顾问”工作的实施意见》，2020 年 1 月，山东省司法厅、山东省委组织部、山东省财政厅、山东省农业农村厅文件《山东省村居法律顾问补助经费管理办法》“一村（社区）一法律顾问”补助经费是指省、市、县财政安排的用于发放给担任村（社区）法律顾问的律师、基层法律服务工作者的补助经费。具体包括法律顾问为村（社区）治理提供法律意见、为群众提供法律咨询、开展法治宣传、参与人民调解、安置帮教等公共法律服务工作过程中产生的交通、通讯、伙食、误工等补助费用。法律顾问补助经费原则上按照每村（社区）每年 3000 元标准，由省、市、县财政分别按照 20%、30%、50%的比例予以补助，所需资金通过省、市、县财政安排的村级组织运转补助经费统筹安排。

（二）2020 年项目开展情况:

2020 年在全市所有村居继续推行一村一法律顾问制度，一村一法律顾问项目在市司法局律师工作科负责组织进行，科室对工作进行指导和督查管理，具体协调和检查工作在各司法所进行。2020 年，共选聘法律顾问 107 名，其中律师 53 名、基层法律服务工作者 37 名，司法所工作人员 17 名开展一村一法律顾问工作。

2020年底，经考核确定由53名律师和37名基层法律服务工作者担任法律顾问的755个村居，考核为“优秀”等次的，按3000元/年/村发放，考核为“一般”等次的，按2000元/年/村发放，考核为“不合格”等次的，不发放法律顾问补贴。全市共计发放法律顾问补助202.82万元，司法所工作人员不领取补贴。

（三）项目绩效目标:

2020年底前，对全市775个由律师和基层法工服务的村居法律顾问工作村治理提供法律意见，为群众提供法律咨询和法律援助，在村居开展法治宣传，参与人民调解工作，提高村居依法治理水平，实现居民不出村居就能获得便捷高效的法律服务，社会满意度达到90%。

二、 评价思路

财政支出政策绩效评价是指基于结果导向、运用科学的方法、规范的流程和相对统一的评价指标体系，对财政支出政策进行分析和判断。本次对2020年一村一法律顾问项目进行绩效评价，旨在结合项目具体实施情况，通过评价项目的规范性和政策执行的有效性，检验资金分配、使用的效率性、效益性和公平性，反思项目本身的必要性和合理性，对项目组织实施和资金分配使用提出优化建议。

三、 评价过程

（一）评价程序

1、组建评价工作小组。组织开展评价前各项准备工作。

2、拟定工作方案。明确评价内容、方法、工作时间等具体安排。

3、资料收集。对相关单位下达绩效评价通知及资料清单。

（二）绩效评价实施阶段

1、前期准备阶段。听取司法局相关工作人员项目情况介绍，收集查阅项目实施单位各项管理制度、业务台帐、深入了解项目实施情况，把握项目特点。

2、定性访谈和问卷调查。通过定性访谈部分乡镇领导、司法所、财政所工作人员、部分村居负责人、随机抽取部分村民进行访谈、问卷调查、电话访问等方式对项目实施单位相关人员和受益群体进行调查。

3、数据分析。对单位管理制度、业务台账、调查问卷、现场核查、相关统计资料等不同来源的数据进行分类、甄选、统计分析，得到有价值的结论。

4、计算。在数据分析基础上，计算评价指标值及其评分。对本次评价的项目进行打分，确定项目的评价等次，然后进行综合比较分析。

5、归纳。对本次绩效评价工作情况进行归纳整理，最终形成项目绩效评价报告。

（三）绩效评价指标体系

绩效评价指标直接影响绩效评价结果的有效性，设计和选择评价指标时，遵循“社会性、重要性、有效性”等原则，通过对我市一村一法律顾问项目相关政策的理解、项目特点的掌握，初步确定以下指标体系框架，并根据项目特点进行更深入研究以及对项目资料的整理分析的基础上，设置完善评价指标体系。

（2）指标体系。

一级指标	二级指标	三级指标	分数	得分
政策制定	政策决策(2	政策依据的充分性	2	2

（15 分）	分）			
	绩效目标（5 分）	绩效目标完整性、合理性	5	3
	政策调整（2 分）	政策调整及时性	2	1
	资金分配（6 分）	资金管理办法健全性	3	2
		投资结果相符性	3	2
过程（25 分）	组织实施（25 分）	委托聘请制度	2	2
		工作报告制度	2	2
		定期联系群众制度	6	5
		法律顾问服务工作	10	8
		工作台账制度	5	3
产出（30 分）	项目产出（30 分）	提供法律服务数量	20	18
		提供法律服务质量	5	3
		工作台账完整性	5	3
效益（30 分）	项目效益（10 分）	有效推进法治农村建设，提高基层群众法治思维、法律素质等	5	5
		积极参与维护农村社会稳定，逐步减少基层矛盾纠纷等	5	5
	满意度（20 分）	服务对象满意度	20	18
合计			100	82

（四）评分方法。

项目得分=决策指标+过程指标+产出指标+效益指标

记分标准：评价结果分为优、良、中、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体如下：

评价等级	优	良	中	差
参考分值 S	S≧90	90>S≧80	80>S≧60	S<60

四、 评价的内容与结论

（一）立项必要性

推行一村（社区）一法律顾问制度，实现基层公共法律服务全覆盖，为村治提供法律意见，为群众提供法律咨询和法律援助，加强村居开展法治宣传，参与人民调解工作，提高村居依法治理水平，实现居民不出村居就能获得便捷高效的法律服务。

（二）项目管理存在的问题

1、项目考核制度不健全

为推动一村（社区）一法律顾问工作在全市的顺利开展，荣成市司法局制定了《“一村(社区)一法律顾问”年度考核管理办法》，并根据评定等次组织发放法律顾问经费，考核为"优秀"等次的，按 3000 元/年每村发放，考核为“一般”等次的，按 2000 元/年每村发放，考核为“不合格”等次的，不给予法律顾问经费，并取消担任村(社区)法律顾问资格。但执行中仍存在以下问题：

一是在考核办法中没有明确的工作量方面考核指标。虽然该办法中提出了法律顾问要定期走访、坐班、集中服务等要求，但人口大村和小村一个标准、沿海村居和内陆村居一个标准，代写文书、调解纠纷、法律援助、涉访涉诉等方面提供的法律服务数量和质量没做明确要求，在考核中也没有具体体现。

二是考核办法和居民需求存在差距。我市一村一法律制度自2017年开始实施，从走访的情况看，所有村居均能在公示栏明显公示村居法律顾问信息，大部分村居设置了法律顾问办公桌，一村一法律顾问制度有效开展。通过和村民交流，大部分村民对法律顾问的要求主要是咨询宅基地、房屋继承、财产分配等方面问题，普法宣传和讲座也比较受欢迎，对律师坐班制度并没有过多的要求，律师坐班在一村一法律顾问项目中占很大比例。

三是考核制度没有很好的落实。考核办法中虽要求法律顾问应定期走访、服务挂钩村，每季度至少举办1次集中法制讲座。每半年至少一次以书面形式将工作开展情况报告当地司法所及市司法局律师工作科等方面，但是在走访过程中发现部分司法所相关档案、工作台账还不完善，律师坐班考核制度很难量化，律师一村一法律顾问工作完成情况考核工作主要交由村负责人和司法所完成，考核过程不够严谨，2020年参与考核的755个村居，其中753个村居考核为优，只有2个村居考核为一般。

（三）项目产出效益分析

2020年度，一村一法律顾问项目全市共有107名法律顾问，其中律师53名，基层法律服务工作者37名，司法所工作人员17名参与到村居法律服务工作中，服务村居个数为841个，通过实地走访和座谈会等方式随机走访部分乡镇机关干部、村两委成员、村民，大部分人表示满意，但是在走访过程中发现，仍然存在很多村民不知道本村有法律顾问，不知道本村法律顾问提供过什么服务等现象。大部分村民对法律顾问的要求主要是咨询宅基地、房屋继承、财产分配等方面问题，普法宣传和讲座也比较受欢迎，对律师坐班制度并没有过多的要求。

（三）总体结论

经过评价此项政策得分 82 分，评价等级为良，该项政策绩效评价后的总体意见为政策调整后延续。

五、 相关建议

（一） 建议司法局及时对政策内容进行调整。

一是要及时调整和完善工作思路和考核办法。根据居民需求和实际情况及时调整考核内容，在考核办法中要加大工作量的考核力度。一村一法律工作自 2017 年 8 月启动以来，为全市村居群众提供法律咨询和法律援助，在村居开展法治宣传等工作，在社会上起到了良好的示范激励作用。针对调查中发现的居民对坐班等方式要求不是很强烈等现状，司法局应及时调整政策，适当减少坐班等方式，拿出切实可行的方案，减少人工、交通等成本，选择老百姓喜闻乐见的方式，为老百姓提供更多更优质的服务。

二是对村居法律服务工作推出差异化政策。在政策的制定过程中，要充分考虑老百姓的需求和村居的实际情况，改变目前大村小村都一样，沿海村庄和内陆村庄都一样，对村居律师奖补资金的发放标准进一步细化，提高工作量的考核比例，在基础奖补的基础上，加大激励性奖的比例。充分发挥政策的引导和激励机制，提高工作效率。

（二） 建议司法局加大对村居法律服务工作的监管力度

一是加大对村居法律服务工作的考核力度。在调整完善好考核办法的基础上加大对村居法律服务工作的考核力度，严格落实年终百分制考核制度，细化考核内容、严格考核标准、公开考核结果，增加律师社会责任感，调动律师工作积极性。

二是要加强对工作监督检查力度。充分发挥主管部门引导作

用，加大对工作专项检查力度。通过不定时抽查、顾问月度汇报等方式督导全市“一村（社区）一法律顾问”工作的开展，通过现场查看坐班场所、比对坐班配档表、台账记录、解答效果等情况提出整改意见，并由村（居）委会跟踪检验整改效果。

整治村长效管护经费补助
项目支出绩效评价报告

2021年07月

目　录

一、 项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

（二）项目预算安排和支出情况

（三）项目主要内容和实施情况

二、 项目绩效目标

（一）总体绩效目标

（二）阶段性绩效目标

三、 评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等。

（三）绩效评价工作过程。

四、 评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

（二）绩效分析

五、 存在问题及原因分析

六、有关建议

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景及实施目的。

为深入贯彻落实习近平总书记关于乡村振兴重要指示精神，加快建设“三生三美”的美丽乡村，按照《威海市委办公室 市政府办公室印发关于实施“百村示范、千村提升”工程加快推进美丽乡村建设三年行动计划（2018—2020年）的通知》（威办发〔2018〕6号）和《关于开展农村环境“六位一体”综合管护工作的意见》（荣农委办发〔2020〕2号文）等文件部署，以农村垃圾、污水治理和村容村貌提升为主攻方向，设立整治村长效管护项目，推进农村环境和基础设施管护制度化、常态化，将农村环境管护纳入农村重点工作，以村居为主体，驻村干部、第一书记积极参与，具体指导、监督村居细化完善管护标准、范围、责任和奖惩措施，建立完善的农村环境“六位一体”综合管护机制，提升全域美丽乡村建设水平。

2、项目预算安排和支出情况。

2020年根据《威海市委办公室 市政府办公室印发关于实施“百村示范、千村提升”工程加快推进美丽乡村建设三年行动计划（2018—2020年）的通知》（威办发〔2018〕6号）文件精神，结合我市农村环境整治工作实际及存在的短板问题，预算安排1640万元。实施农村环境综合整治提升项目，对820个村庄开展

环境管护，到位资金1459万元，资金到位率89%。实际支付资金1459万元，预算执行率100%。

3、项目主要内容和实施情况。

根据《威海市委办公室 市政府办公室印发关于实施“百村示范、千村提升”工程加快推进美丽乡村建设三年行动计划（2018—2020年）的通知》（威办发〔2018〕6号）以及《关于开展农村环境“六位一体”综合管护工作的意见》（荣农委办发〔2020〕2号文）等文件，开展农村环境综合整治提升项目，在全市820个村庄实施村庄环境卫生、村容村貌、道路、排水、绿化、公共设施“六位一体”环境管护，形成符合农村实际、农民积极参与、管护形式多元、督查考核常态、运行规范有效的村庄环境长效管护机制，巩固提升农村环境综合整治和美丽乡村建设成果，建立标准清晰、常态长效的农村人居环境管护机制。

（二）项目绩效目标

总体目标：在全市820个村以农村垃圾、污水治理和村容村貌提升为主攻方向，动员各方力量，整合各种资源，建全完善长效管护机制，加快补齐农村人居环境突出短板，为如期实现全面建成小康社会目标打下坚实基础。

阶段目标：12月底前，完成整治任务。根据部门验收通知，及时将资金拨付到位，保障农村环境整治成效。

二、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

根据指标体系框架，通过对资金投入情况、绩效目标完成情况等进行绩效自评，检验资金支出效率和效果，评价结论优秀，得分95分。（相关评分表附后）

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、评价目的。

通过对项目立项情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况进行评价，有助于了解资金使用是否达到预期目标、资金管理和使用是否规范、有效，进而检验资金支出效率和效果，便于及时总结经验、分析存在的问题和原因，改进管理措施，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

2、评价对象与范围。

绩效评价的对象是2020年整治村长效管护项目，范围是农村环境整治实施各镇村。

3、评价依据。

①《山东省财政厅转发<财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知>》

②《关于实施“百村示范、千村提升”工程加快推进美丽乡村建设三年行动计划（2018—2020年）》

③《关于推进农村环境“六位一体”综合管护工作的意见》

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1、评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行评价,结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评分标准
决策（15分）	项目立项	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分。 ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，得0.5分。 ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.5分。
		立项程序规范性	2	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立，得1分。 ②审批文件、材料是否符合相关要求，得0.5分。 ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得0.5分。
	绩效目标	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标；如无，此项不得分。 ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，不相关扣1分。 ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，偏差较大扣1分。 ④是否与预算确定的资金量想匹配，偏差较大扣1分。
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，“是”得1分，“否”得0分。 ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，“是”得1分，“否”得0分。 ③是否与项目目标任务数或计划数相

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评分标准
					对应，“是”得1分，“否”得0分。
	资金投入	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算内容与项目内容是否匹配，得1分。 ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，得1分。 ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，得1分。
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分，得1分。 ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应，得1分。
过程（25%）	资金管理	资金到位率	5	评价专项资金是否按计划足额拨付到位。	项目补助资金按计划完全到位，得5分；资金到位90%以上，得4分；资金到位80%以上，得3分；低于80%为0分。
		预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 预算执行率≥90%得满分，每小于1%扣0.1分，扣完为止。
	资金管理	资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； 每有一项违规事项，按0.5分扣减，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评分标准
	组织实施	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 没有制定办法不得分，缺少一项扣1分。
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目验收报告等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 每有一项未有效执行、不到位的，扣0.5分。
产出（20%）	产出数量	数量完成率	10	与项目绩效目标对比，考察本年度已完成管护村庄数量，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际完成数/计划产出数）×100%。 得分=分值*完成率
	产出质量	质量达标率	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数）×100%。 根据达标率得分，达标率100%，不扣分；每少1%，扣0.2分。
	产出时效	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 项目按时完成，不扣分，未按时完成不得分。
效益（40%）	项目效益	经济效益	8	考察项目实施带来的经济效益情况。	根据成果转化产生的效益打分。
		社会效益	8	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	项目建成后是否给社会发展带来了积极影响
		生态效益	8	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目建成实施后是否有生态效益

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评分标准
		可持续影响	8	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目是否持续运行并发挥成效。
		满意度	8	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。

3、评价方法

评价工作采用定量评价和定性评价相结合的方法，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组根据查阅资料、座谈、实地勘察等方式收集评价资料，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。评价组认真学习《荣成市市级财政支出绩效评价管理办法》等文件精神，讨论了绩效评价工作的要点、步骤以及可能出现的问题，为绩效评价工作做好准备。

2.组织实施。评价组通过采取资料审查与实地查看相结合的方式，从项目决策、项目管理、项目产出和项目效果等方面对项目资金使用情况进行综合评价。

3.分析评价。根据“农村环境整治项目支出绩效评价共性指标体系框架”和项目单位提供的绩效目标表、项目财务凭证以及其他资料，为该项目进行了评价。

四、评价结论及分析

（一）项目决策情况。

根据省市关于农村人居环境整治工作部署安排，按威办发〔2016〕10号）文要求，结合我市农村工作实际，通过召开会议、实地调研等方式，确立项目实施方案及目标要求，组织各镇街实施相关项目。

（二）项目过程情况。

该项目由市委农业农村委员会办公室牵头，组建督查组，根据镇街提报名单，组织对完成公共环境“四清”整治的村进行验收，并对镇街工作完成情况进行通报。22个镇街建立相应工作机制，组织实施四清工程，统筹推进实施各项工作，将工作推进与农村信用管理、基层组织建设相结合，发挥村级党组织战斗堡垒作用、党员干部模范带头作用，营造比学赶超浓厚氛围，确保各项任务落到实处。

（三）项目产出情况。

1、产出数量。计划完成820个村，实际完成820个村，完成率达到100%。

2、产出质量。实际完成820个村，达标村数820个村，质量达标率达到100%。

3、产出时效。该项目按照进度完成建设任务，7月、12月分两次进行项目验收。

（四）项目效益情况。

1、经济效益指标：通过改善农村环境，提升全域美丽乡村建设水平，带动乡村旅游发展，带动农民增收。

2、社会效益指标。通过广泛宣传，提高群众知晓率，鼓励群众积极参与，增强了人们的环保意识，同时增强了基层党组织凝聚力。

3、生态效益指标。村容村貌得到极大提升，农村人居环境问题得到明显改善，村民的生活质量得到了进一步提高。

4、可持续发展影响指标。显著改善的村居环境，村民基本养成良好生活习惯，建立环境整治长效管护机制。

5、满意度。通过农村环境整治调查问卷料了解到，大家普遍认为农村环境的发展趋势在变好，对农村现在整体的环境状况比较满意，满意度高于95%。

五、存在的问题及原因分析

整治村长效管护项目，2020年预算资金为1640万元，截至12月底实际拨付资金为1459万元，资金到位率为88.96%。由于项目部分整治村验收时间较晚，加之年底清算，导致资金没有未能全部拨付。

六、意见建议

及时申请项目资金，对接相关镇街，及时将整治资金拨付到位。按照相关政策制度使用资金，并根据相关财务规章制度，确保专款专用，杜绝项目资金截留挪用和超范围支出现象。

政府购买居家服务
项目支出绩效评价报告

2021 年 7 月

目　录

一、 项目基本情况
（一）项目概况
（二） 项目实施及预算执行情况
（三）项目绩效目标
二、综合评价情况及评价结论
（一）总体绩效目标
（二）阶段绩效目标
三、绩效评价工作开展情况
（一）绩效评价目的、评价对象和范围
（二） 评价依据
（三） 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系（附表说明）等。
（四）绩效评价工作过程
四、绩效评价指标分析
（一）项目决策情况
（二）项目过程情况
（三）项目产出情况
（四）项目效益情况
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析
六、有关建议
七、其他需要说明的问题

政府购买居家服务项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据《关于提高我市城乡居民最低生活保障标准和特困人员供养标准的通知》（威民发〔2018〕123号）和（威民发〔2019〕83号）文件要求，落实分散特困供养居家服务工作，推进政府购买居家服务工作的规范化、专业化，满足特困供养人员个性化、多样化定制服务需求，按照“政府主导、社区参与、实体服务、机构运作”的工作思路，根据《关于贯彻落实鲁民〔2020〕2号文件进一步做好特困供养人员照料服务工作的通知》（威民发〔2020〕23号）文件精神，要统筹政府购买与市场运作，建设区域性分散供养服务圈。

（二）项目实施及预算执行情况

2020年7月份计划投入1360万元，通过政府公开招标购买服务的方式，确定威高集团承接实施“小螺号”居家服务项目，建设11处镇街居家服务站点，辐射全域22个镇街，招聘N支居家服务团队，切实保障全市分散特困供养人员的日常照料护理。因受疫情影响，项目自2020年9月项目启动，至今已建成9处镇街服务站，628名照护人已为全市22个镇街766个村居的3150名分散特困对象提供助餐、助洁、助浴、助行、助医、生活照料等服务29.7万余次,累计服务时长35万小时。预算金额总计1266万元，资金到位率100%，实际支付188.81万元，预算执行率14%。

（三）项目绩效目标

项目年度目标。对全市分散供养的城乡特困供养对象提供居家养老服务，其中，对生活不能自理（重度）的分散居住的特困供养对象每人每月提供60小时居家养老服务；对生活部分自理（中度）的分散居住的特困供养对象每人每月提供45小时居家养老服务；对生活能自理的分散居住的特困供养对象每人每月提供14小时居家养老服务，按每小时20元进行支付。

项目绩效的总目标。不断提高分散特困供养人员保障力度，加快构建科学、规范、有温度的分散特困供养新模式，将“兜底型救助保障”提升至“适度型幸福供养”，再谱社会救助改革突破新篇章。

二、综合评价情况及评价结论

为全市分散特困供养人员提供助餐、助洁、助医、助行、助浴、生活照料服务。2020年累计为3150名分散供养特困人员，提供服务29.7万余次，服务时长35万小时。通过统筹服务、管理、救助、保障四张网，建立线上线下相融合的“智慧救助、生活照护、康复护理、慢病管理、心理关怀”五位一体服务体系。不断提高分散特困供养人员保障力度，加快构建科学、规范、有温度的分散特困供养新模式，将“兜底型救助保障”提升至“适度型幸福供养”，再谱社会救助改革突破新篇章。

根据绩效评价工作安排，对政府购买居家服务项目进行绩效评价，综合评价结果为优秀，得分96分。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、评价对象和范围

评价目的：了解2020年政府购买居家服务工作开展情况，剖析补助资金项目在预算、管理及项目实施过程中存在的问题，提出相应的解决对策。通过绩效评价，规范项目管理方式，总结项目管理经验，同时加强项目资金管理，优化财政支出结构，进一步提升财政专项资金使用效益和政府公共服务水平，为领导决策提供科学的依据。

评价对象：荣成市2020年政府购买居家服务项目

评价范围：为全市分散特困供养人员提供居家服务的9处镇街居家服务站点及辐射的22个镇街。

（二）评价依据

1、财政部《项目支出绩效评价管理办法》

2、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》

3、《关于贯彻落实鲁民〔2020〕2 号文件进一步做好特困供养人员照料服务工作的通知》（威民发[2020]23号）

4、项目绩效目标申报表

5、项目自评报告

6、项目相关资料

（三）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系（附表说明）等。

1、评价原则：本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、绩效相关等原则，指标体系的建设本着指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则进行编制。

2、评价方法

本次绩效评价主要采用目标评价法、因素分析法、公众评判法、问卷调查法等方法。在运用评价方法时，采取定量与定性相

结合的方式进行评价，具体通过如下程序完成评价工作。

①听取汇报。听取主管部门及实施单位项目运行情况汇报，并根据汇报资料，深入了解项目实施情况，收集有关意见和建议。

②查阅资料和现场核查。收集查阅项目管理制度、会计资料、业务档案资料等，了解项目实施和管理情况。

③定性访谈和问卷调查。通过定性访谈、问卷调查方式对项目实施单位相关人员和受益群体进行调查。

④数据分析。对查阅资料、现场调查、主管部门提供的统计资料等不同来源的数据进行分类、甄选、统计分析，得到有价值的结论。

⑤归纳总结。对本次绩效评价情况进行归纳整理，最终形成项目绩效评价报告。

3、评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评分标准
决策（15分）	项目立项（5分）	政策依据充分性	5	项目设定依据是否充分，是否符合国家法律法规及方针政策，用以反映和考核项目立项依据情况。	1）项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，是否与部门职责范围相符，得3分。2）项目立项资料齐全，得2分。
	绩效目标（10分）	绩效目标合理性	5	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，	①项目是否有绩效目标；如无，此项不得分。

				用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性,不相关扣1分。 ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平,偏差较大扣2分。 ④是否与预算确定的资金量想匹配,偏差较大扣2分。
		绩效目标明确性	5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,“是”得2分，“否”得0分。 ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，“是”得2分，“否”得0分。 ③是否与项目目标任务数或计划数相对应，“是”得1分，“否”得0分。
过程（25	资金投入（6分）	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标	①预算内容与项目内容是否匹配，得1分。

分）				准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制，得1分。 ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，得1分。
		预算编制合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分，得1分。 ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应，得2分。
	资金管理（10分）	资金到位率	3	评价专项资金是否按计划足额拨付到位。	项目补助资金按计划完全到位，得3分；资金到位90%以上，得2分；资金到位80%以上，得1分；低于80%为0分。
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 预算执行率≥90%得满分，每

					小于1%扣0.1分，扣完为止。
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; 每有一项违规事项，按0.5分扣减，扣完为止。
	组织实施（9分）	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 没有制定办法不得分，缺少一项扣1分。
		监管有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;

				和考核相关管理制度的有效执行情况。	②项目验收报告等资料是否齐全并及时归档; ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 每有一项未有效执行、不到位的，扣0.5分。
产出（20分）	产出数量（10分）	服务时长完成率	5	与项目绩效目标对比，评价购买居家服务时长情况	完成率=实际完成数/计划数，得分=分值*完成率
		符合特殊困难老年人的服务比率	5	与项目绩效目标对比，评价服务特殊困难老年人的情况。	完成率=实际完成数/计划数，得分=分值*完成率
	产出质量（5分）	质量达标	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 根据达标率得分，达标率100%，不扣分；每少1%，扣0.5分。
	产出时效（5分）	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间	按照项目实施计划或相关规定完成

				的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	该项目所需的时间。 项目按时完成，不扣分，未按时完成不得分。
效益（40分）	项目效益（40分）	社会效益	20	考察项目实施带来的社会效益情况。	根据访谈、调查问卷等反馈，了解社会公众对该项目的反映情况
		服务对象满意度	20	被服务对象对服务的满意程度	根据调查问卷，满意度大于90%得10分，每降低2个百分点扣1分，扣完为止。
合计			100		

（四）绩效评价工作过程

该项目绩效评价主要分为三个阶段：

1、项目准备阶段：根据项目特点选择合适人选成立评价项目组，在充分调研项目开展情况的基础上，编制工作方案、设计绩效评价指标及基础数据表，并就绩效指标的科学性、合理性，指标相关数据的可获取性以及目标值设定的依据等问题进行充分沟通和论证。

2、实施阶段：项目实施单位填报基础数据表；通过问卷调查、实地查看等方式多方位获取信息；对各种渠道获取的相关资料进行分类、甄选，得到有价值的结论，在数据分析基础上，计算评价指标值及其评分。

3、撰写报告阶段：评价项目组根据收集整理的资料，按照规

定文本格式和要求，整理评价资料，撰写绩效评价报告。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

为积极应对人口老龄化的挑战，根据《威海市实施政府为特殊困难老年人购买社区居家养老服务管理办法》，结合我市实际，《荣成市加快推进医养结合暨养老服务业转型升级实施方案》确定了我市养老服务发展的总体目标，即“到2020年，全面建立以居家为基础、社区为依托、机构为补充、医养相结合的社会养老服务体系，构建市域一体、跨界融合的多层次健康养老服务格局。”其中，居家养老服务在社会养老服务体系建设中居于基础地位，是我市养老服务业的发展重点。通过政府购买服务的形式，推动社区居家养老的初步发展，逐步实现由专业机构托管运营，不断完善居家养老服务功能，构建新的居家养老服务供给机制。

（二）项目过程情况

2020年9月6日项目正式启动，先后完成荣成智慧养老居家服务云平台建设，实现线上运营监管和线下服务相结合的智慧运营和智慧监管。特困供养服务培训推广会22场，共签署五方协议签约2800份，12月底签约率达到100%， 为3150名分散供养特困人员，提供服务29.7万次，服务时长35万小时。

（三）项目产出情况

至今已建成9处镇街服务站，628名照护人已为全市22个镇街766个村居的3150名分散特困对象提供助餐、助洁、助浴、助行、助医、生活照料等服务29.7万余次，累计服务时长35万小时。

（四）项目效益情况

根据分散特困人员的实际需求，提供标准化服务，让分散供养人员得到及时、优质的照料服务，满足分散供养特困人员个性化、多样化定制服务需求。通多实地走访、问卷调查等方式，社会反响较好，群众满意度高于98%以上。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

分散特困供养居家照料购买服务工作经过严格的招投标手续确定兼具智慧监管平台及本地服务优势的服务方中标，同时到上海等地学习先进服务经验，结合本地镇域及特困供养人员分布情况，确定建立9个服务站，1个指导中心，服务全市分散供养特困人员。

存在问题：目前为全市22个镇街共计3259人分散特困供养人员提供居家服务。其中生活不能自理（重度）的分散居住的特困供养对象45人，生活部分自理（中度）的分散居住的特困供养对象128人，生活能自理的分散居住的特困供养3085人。

由于疫情影响，分散特困供养人员居家服务招投标进展缓慢，无法及时进行；由于分散特困供养对象基数大，分布散、范围广、助老员需求紧张等原因，需要逐个镇街村居逐户走访签约确定服务内容，前期工作耗时巨大，因此工作进展较慢，造成资金拨付缓慢。

六、有关建议

加快建设与服务进度，9月已经在东山站（宁津街道、王连街道、桃园街道、东山街道）开展服务，服务人数达到全市分散

特困供养人员的12%；2020年10月设立人和站（人和镇、斥山街道、港湾街道）、崖西站（崖西镇、荫子镇）、崖头站（崖头街道、寻山街道、城西街道）、俚岛站（俚岛镇、夏庄镇），服务人数达到50%；2020年11月至12月设立成山站（成山镇、港西镇、埠柳镇）、滕家站（滕家镇、大疃镇、崂山街道）、上庄站（上庄镇）、虎山站（虎山镇），届时22个镇街全部开展服务，服务人数达到100%。根据项目建设情况及时拨付资金。按照相关政策制度使用资金，并根据相关财务规章制度，确保专款专用，杜绝项目资金截留挪用和超范围支出现象。

七、其他需要说明的问题

电子商务进农村项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据《财政部办公厅 商务部办公厅 国务院扶贫办综合司关于开展2019年电子商务进农村综合示范工作的通知》（财办建〔2019〕58号），经方案申报、现场答辩、专家评审，我市获得了2019年度电子商务进农村综合示范项目创建资格，获得上级资金2000万元，主要用于强化农村电子商务公共服务中心建设，打造电子商务公共服务体系，全面优化电子商务发展环境；着力抓好市级物流配送服务中心建设，建立市镇村三级物流配送服务体系，破解农村电商“最初一公里”和“最后一公里”物流瓶颈问题；强化农村产品分等分级、加工包装、物流仓储、冷链等流通基础设施建设，完善农产品供应链，提高农村产品商品化率；着力推进农村电商培训体系建设，搭建培训形式多样、服务支撑有力的电商培训体系，进一步提升电商创业氛围，实现农村电子商务快速发展。目前，项目整体进度达到了70%。

资金使用方面，采取“先建后补”的资金拨付形式，截至目前，已拨付资金900万元，资金主要用于购置快递物流车辆、公共服务中心办公设备设施、物流快递设备，以及冷链设施提升改造等。

（二）项目绩效目标

到2021年，以市级农村电子商务公共服务中心、市级农村电子商务物流配送服务中心为龙头，以22处镇级服务站、100处村

级服务点为基础的资源整合、上下联通、全面覆盖的农村电子商务公共服务体系、市镇村三级物流配送服务体系基本形成；培训形式多样、服务支撑有力的电商培训体系初见成效，年培训 2000 人次以上，跟踪培训服务 100 人以上；线上资源、线下资源实现有效对接，电子商务新业态充分利用，力争农产品网络零售额突破 3 亿元，增长率 15%以上。

二、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

电商进农村综合示范项目的规范性、经济性、效率性、有效性和可持续性等方面符合建设要求，资金拨付严格按照资金办法开展，基本实现绩效目标。绩效评价总分为 98 分，评价等级为优。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

为强化资金支出管理，提高财政资金使用效益，全面准确对电子商务进农村综合示范项目进行绩效评价，对市商务局在项目立项、建设、管理等方面进行评价，对中标单位威海天天购信息产业有限公司、威海云商电子科技信息咨询有限公司使用项目资金的规范性、经济性、效率性、有效性和可持续性进行综合评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

绩效评价根据《财政部办公厅 商务部办公厅 国务院扶贫办综合司关于开展 2019 年电子商务进农村综合示范工作的通知》（财办建〔2019〕58 号）、《山东省商务厅 山东省财政厅 山东省扶贫开发办公室关于印发〈山东省 2019 年电子商务进农村综合示范工作方案〉的通知》（鲁商字〔2019〕86 号）、《荣成市电子商

务进农村综合示范工作实施方案》，以及与威海天天购信息产业有限公司、威海云商电子科技信息咨询有限公司签订的合同中的建设标准、建设时限等开展，其中量化指标以第三方数据公司公布的数据为准。

（三）绩效评价工作过程。

根据立项文件要求和资金管理要求，对该项目的资金管理、拨付、使用进行评价，实地考察项目进展情况，通过问卷调查项目的实施情况，综合评价。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

该项目根据《财政部办公厅 商务部办公厅 国务院扶贫办综合司关于开展2019年电子商务进农村综合示范工作的通知》（财办建〔2019〕58号），经方案申报、现场答辩、专家评审，获得了2019年度电子商务进农村综合示范项目创建资格。采取全国公开招标的方式，选择了威海天天购信息产业有限公司、威海云商电子科技信息咨询有限公司两家承办企业。资金拨付方面，明确了“先建后补”的资金拨付形式，按照投资进度，承办企业达到相应投资额度节点时提出拨付申请，邀请第三方会计师事务所，对承办企业的资金使用情况、账务管理情况进行审计，确认达到投资额度且账务无问题，再公示5个工作日后，拨付相应款项。项目管理方面，根据我市实际和具体工作情况，制定了《荣成市电子商务进农村综合示范项目资金管理办法》《荣成市电子商务进农村综合示范项目资产管理办法》《荣成市电子商务进农村综合示范项目检查验收办法》等管理制度，明确了资金使用方向和拨付

流程，明确了资产购置和日常管理要求，明确了检查内容和验收重点。

（二）项目过程情况。

市商务局以月度为单位，对两家承办企业进行了12次监督检查，重点对公共服务中心的电商企业引进与服务、物流配送中心的快递企业引进与配送、扶贫农产品收购、共享仓建设与使用等重点内容进行持续督导检查，向承办企业传导项目建设压力，确保项目建设稳步推进。目前，项目整体建设进度超过了60%，达到上级规定的建设进度，待项目建设完成后，启动验收工作。对承办企业采买的设备设施，严格按照预算约束，已到位设备，每月进行设备使用状况盘点，确保设备设施合理利用，无丢失、损坏等情况发生。

为推进工作规范、有序发展，2020年3月4日，印发了《荣成市电子商务进农村综合示范项目专项资金管理办法》、《荣成市电子商务进农村综合示范项目资产管理办法》、《荣成市电子商务进农村综合示范项目检查验收办法》，2020年11月30日，印发了《荣成市电子商务镇级、村级公共服务站点考核管理办法》、《荣成电子商务进农村综合示范培训管理办法》、《荣成市电商区域公用品牌使用管理办法》，在资金管理、资产管理、检查验收、站点考核、培训管理、公共品牌管理等方面，明确了电子商务进农村综合示范工作要求。

（三）项目产出情况。

1、公共服务中心投入使用。以恒玺水产厂区为核心打造了电商物流园，依托办公楼和30多栋临街门市房，设立了荣成市电子

商务公共服务中心，设置了企业办公区、摄影棚、直播间等功能区，已入驻企业 20 家。

2、镇村服务站点建设稳步推进。已设立服务站点 115 个，实现全市 22 个镇街覆盖率 100%，对行政村的服务覆盖率为 70%,对建档立卡贫困村的服务覆盖率为 65%。主要为农村提供快递配送揽收、线上产品代购等服务。

3、快递配送中心投入使用。在恒玺水产原仓库设立了配送中心，配送中心面积 2000 多平方米，设有 5 台快递分拣线，与邮政合作，共同推动快递资源整合和快递共同配送，推进电商快递进农村。长期以来，荣成市“三通一达”等主流快递企业的上行价格为 4.5 元/公斤，通过建立仓储物流体系，已实现 3 元/公斤的上行价格，相较于体系建设之前，实现了物流快递价格与区域主流电商平台价格的持平。

4、顺丰鲁东区海产品预处理中心投入使用。引进顺丰速运打造了顺丰鲁东区海产品预处理中心，主要用于冷藏、打包、发货荣成特色的海鲜产品，快递价格是威海区域内的价格洼地。目前，每天发货量 5000 单以上。

5、农产品供应链云仓投入使用。供应链云仓设有常温库、保鲜库、冷库、传送机等设备设施和智能云仓系统，主要为农产品企业提供仓储、打包、发货等电商发展需要。发货价格较市面低 20%左右，高峰期日发货量超过 3 万单。

6、农产品产地集中交易稳步推进。在无花果、地瓜主产区设立的埠柳镇农产品集中交易中心，已经发展为区域性的农产品电商集聚区，2020 年快递发货量 10 万多单，无花果交易量超过 100

万斤。截止到2020年底，通过农产品交易中心的辐射作用，带动一品云腾、悦多苹果、思创远景、野蜂岭等4个农业企业品牌在拼多多、有赞、天猫、淘宝、必要等5家电商平台实现销售额722万元。

7、分类开展电商培训。2020年面向农村群众举办的电商基础培训，面向电商从业者和在校大中专学生举办的提升培训，总计20多场次，参训人数1000人次。

8、稳步推进电商致富车间建设。利用埠柳镇梁南庄的闲置会议室和埠柳镇小梁家村的闲置房屋，分别打造了农产品加工车间和面制品加工车间，已试生产。为学福村打造的粉条加工车间部分设备已到位。

（四）项目效益情况。

2020年,我市电子商务零售额达到13.9亿元,同比增长13.7%,其中农产品网络零售额达到4亿元，同比增长59.6%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、着力推进电商快递进农村。加大与邮政合作力度，共同推进快递资源整合，合力开展快递进农村，争取更多快递能送到农村，打通快递进农村最后一公里。同时，优化农村电商服务站点布局，把农村电商服务站点作为优化农村线上消费的末梢，鼓励服务站点为村民提供线上代购、快递揽收等服务。

2、大力推动农产品上行。农产品供应链共享仓、海产品预处理中心和农产品集中交易中心等农产品上行硬件已基本建设完成，下步，将着眼培育电商龙头企业，通过提升电商公共服务水平、

加大快递资源整合、畅通快递干线等手段，进一步降低电商快递成本，提高荣成电商企业竞争力。

3、加大农产品线上推广力度。发挥各电商基础设施作用，为种植大户、农民合作社、农业企业开设网络店铺、对接电商企业，支持企业应用短视频、直播等新渠道开展宣传推广，扩展荣成农产品销售渠道，提高荣成农产品知名度。

4、开展农村电商培训发展农村电商，人才是关键。加大电商培训力度，邀请专业机构、电商一线从业人员，面向农村群众、企业、在校生，分类开展培训，注重培训转化，孵化人才，进一步活跃荣成农村电商发展氛围。

（二）存在的问题及原因分析

1、电商服务站点的日常管理工作需进一步提升。村级服务站点设备使用率不足。针对各级电商服务站点日常运营情况的统计与管理工作需进一步加强。针对各级电商服务站点的设备配备需进一步统一，固定资产管理工作需进一步加强。

2、荣成市仓储物流配送中心服务运营能力需进一步提升。目前公共仓储物流配送中心对相关入驻企业提供的服务主要表现在给予场地、货架、打包台等相关硬件设备支持。对于统一流通标准，实现共同配送等方面的工作尚需进一步提升。

六、有关建议

1、加强对于本地电商从业主体的培育工作，针对农村商贸流通系统完善工作要深入研究并循序落地。

2、加强农村电商公共服务体系的有效衔接，进一步完善三级物流体系建设，针对镇村级电商服务站点日常运营内容与运营能

力要做足功课。

3、及时、全面的公示项目信息，加强项目建设实施公开透明性。

4、进一步完善电子商务综合性服务功能，提升项目可持续性。

七、其他需要说明的问题

无。

荣成市巍巍等4处集中开采区采矿权出让前期投入资金项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

为进一步加强矿产资源开发管理及生态环境保护，解决现有矿山小、散、乱的局面，荣成市人民政府〔2018〕第13号专题会议纪要明确指出：规划设置巍巍等3处集中开采区（后追加虎山镇冯家集中开采区1处），集中开采区一经划定，开采区之外原则不在单独设立新的建筑用花岗岩采矿权。根据《关于进一步加强山石资源开发管理的意见》（威政办字〔2018〕92号）、《威海市矿产资源总体规划（2016-2020年）》规定，巍巍等4处集中开采区需进行现场勘查及地形测量、编制储量报告、矿产资源开发利用方案、采矿权出让收益评估等采矿权出让前期准备工作。根据项目实施要求，2020年安排预算资金172.9万元，实际执行164.1万元。

（二）项目绩效目标

年度总体目标：编制形成矿产勘查及地形测量、编制储量报告、矿产资源开发利用方案、采矿权出让收益评估等4份专门性报告，测绘开采区测量面积840亩，探明矿区储量1900万立方米，对我市矿产资源合理分区规划， 实现可持续开采利用。

1、数量指标：编制形成专门报告4份；

2、质量指标：报告成果、测绘成果合格率100%；

3、时效指标：工作完成及时率 100%;

4、经济效益指标：有效推动地方经济发展生态效益指标;

5、社会效益指标：有效减少因违规开采导致的社会性事件;

6、生态效益指标:合理评估采矿影响，减少生态环境影响;

7、可持续影响指标：实现矿产资源合理规范和可持续开采;

8、服务对象满意度指标：满意度≥95%。

二、综合评价情况及评价结论

该项目共编制完成 4 处集中开采区前期实施方案及现场勘查及地形测量等测绘工作、储量报告报告编制工作、矿产资源开发利用方案工作、采矿权出让收益评估工作。各项工作均在政府采购合同约定时间完成，产出成果均通过专家评审和行业协会备案，服务对象满意度 100%，达到了预期设定目标。综合评价得分 97 分，等级“优”。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的和依据。

依据《荣成市市直部门单位预算绩效管理办法》、项目绩效目标申报表、项目单位自评报告、项目成果资料等，客观评估荣成市巍巍等 4 处集中开采区采矿权出让前期工作项目的实施进度以及完成质量，客观公正地反映财政资金使用效益和政府职能实现程度，强化预算支出的责任效率。

（二）评价对象和范围。

评价对象：荣成市巍巍等 4 处集中开采区采矿权出让前期投入资金。

评价范围：

1、编制 4 处集中开采区的前期实施方案及现场勘查及地形测量等测绘工作;

2、编制 4 处集中开采区的储量报告报告编制工作;

3、编制 4 处集中开采区矿产资源开发利用方案工作;

4、进行 4 处集中开采区的采矿权出让收益评估工作。

（三）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

相关性原则。选定的绩效评价指标与其所做的工作和完成的任务有直接的联系。

重要性原则。对绩效评价指标在整个评价过程中的地位和作用进行筛选，选择最具有代表性最能反应评价要求的绩效评价指标。

可比性原则。对具有相似目标的工作选定共同的绩效目标，保证绩效结果可以相互比较。

经济性原则。绩效评价指标要考虑现实条件和可操作性，能在合理的成本基础上取得绩效目标数据并进行评价。

动态性原则。项目绩效评价是一个动态过程，反应专项资金项目绩效的指标体系同样不能一成不变，而是动态性的、可补充性的，可根据绩效评价工作的开展情况，不断调整完善基本指标。

2、绩效评价方法

采取查阅资料、实地勘查、座谈等形式，实行定性分析与定量分析相结合的方式，并辅助运用比较法、因素分析法等评价方法，在项目单位或主管部门自我评价的基础上进行综合评价。

根据决策指标、过程指标、产出指标、效益指标，对项目进

行打分，确定评价等次。

综合得分=决策指标+过程指标+产出指标+效益指标

具体如下:

评价等次	优	良	中	差
参考分值S	S ≥ 90	90＞ S ≥ 80	80＞ S ≥ 60	S ＜60

3、评价标准

根据决策指标、过程指标、产出指标、效益指标，对项目进行打分，确定评价等次。

综合得分=决策指标+过程指标+产出指标+效益指标

具体如下:

评价等次	优	良	中	差
参考分值S	S ≥ 90	90＞ S ≥ 80	80＞ S ≥ 60	S ＜60

4、绩效指标体系

绩效评价指标直接影响绩效评价结果的有效性，设计和选择评价指标时，遵循“相关性、经济性、可比性、重要性”的原则，参照《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》所附绩效评价指标体系框架，结合本项目特点，设置了决策、过程、产出、效益4大类一级指标。

决策类指标：主要评价项目立项依据、立项规范性、绩效目标设置、资金分配合理性、预算标准科学性、资金分配合理性。

过程类指标：主要评价资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。

产出类指标：从产出数量、质量、时效、成本四个方面核查。

效益类指标：通过项目实施效益全面反映资金绩效。

根据本次绩效评价关注的重点及指标的相对重要性，分别赋予不同的权重，四大类指标的权重分别为：决策类15分，过程类25分，产出类20分，效益类40分。

（四）绩效评价工作过程

前期准备阶段：根据项目特点选择合适人选成立评价项目组，在充分调研项目开展情况的基础上，编制工作方案、设计绩效评价指标及基础数据表，并就绩效指标的科学性、合理性，指标相关数据的可获取性以及目标值设定的依据等问题，与项目单位进行充分沟通和论证；

深入评价阶段：组织项目实施单位进行自评，通过集中座谈、定向访谈、查阅资料、现场检查等方式，多方位获取项目信息。

分析整理阶段：对各种渠道获取的相关资料进行分类、甄选、统计分析，得到有价值的结论，在数据分析基础上，计算评价指标值及其评分；

成果编制阶段：评价项目组根据收集整理的资料，按照规定文本格式和要求，整理评价资料，撰写绩效评价报告。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

目前，我市所有建筑用石材矿山已于2018年底全部关停，我市基础项目建设所需建筑用石子、乱石需外购，增加了建设成本，而我市有着丰富的建筑用石材资源。依据威海市人民政府政府办公室《关于进一步加强山石资源开发管理的意见》（威政办字〔2018〕92号）、《威海市矿产资源总体规划（2016-2020年）》、

《荣成市矿产资源总体规划（2016-2020年）》的要求，设置建筑用石材集中开采区具有必要性。

（二）项目过程情况

项目开展过程主要分为以下几个阶段:

1、2019年1月-3月，制定项目实施方案，根据项目实施内容，进行项目公开招标。

2、2019年3月，签订政府采购合同。

3、2019年3月-5月，根据政府采购合同约定由山东永平测绘有限公司完成4处集中开采区现场勘查及地形测量、前期实施方案等工作。

4、2019年3月-2019年4月，威海金利矿产资源评估有限公司根据项目招标要求，按照《固体矿产地质勘查规范》和有关矿产资源储量报告编写规定，通过整理以往勘查资料，收集矿山探采资料，采坑实测，依据划定的矿区范围，在地质勘测的基础上，对矿区范围内的矿体进行追索、编录，根据矿区范围内的岩体出露情况，综合考虑矿山安全生产，对+20m以上矿体进行了控制，对4处集中开采区进行资源储量估算，编写完成了矿区资源储量报告。

5、2019年5月-2019年6月，根据评审的资源储量报告开始编制4处集中开采区矿产资源开发利用方案并经专家评审通过。

6、2019年7月，山东大地矿产资源评估有限公司根据已评审的资源储量报告和开发利用方案，编制完成4处集中开采区采矿权出让收益评估报告，并通过矿业权协会的备案。

（三）项目产出情况

1、实际完成率。项目实施期为 2019.3-2019.7，总资金 172.9 万元。成本构成包括地形测绘经费支出 36.38 万元，储量报告、开发利用方案制作支出 111.725 万元，采矿权出让收益评估支出 16 万元。巍巍等 4 处集中开采区需进行现场勘查及地形测量、编制储量报告、矿产资源开发利用方案、采矿权出让收益评估等采矿权出让前期准备工作。目前项目已实施完成，评估矿区面积，探明储量。完成四处储量报告，共测量开采区域 707.25 亩，探明矿区储量 1900 万立方米。

2、质量达标率。本年度完成的项目成果，均在政府采购合同约定的时间内保质保量的完成，达到了预期设定目标。符合同行业标准，未发现质量问题。

（四）项目效益情况

1、社会效益。根据初步估算，4 处集中开采区内矿产资源资源储量超过 2000 万立方米，依据山东省自然资源厅公布的矿业权市场基准价，建筑用石材矿业权市场基准价不低于 3.65 元/立方米，因此，采矿权出让后能取得较好的收益。同时，项目实施后，能增加就业、带动当地经济发展，经济效益良好。

2、可持续影响。集中开采区位于我市 4 个方位，可就近满足地方生产建设所需石材，减少了建设成本，增加就业，加强当地经济发展。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

项目包含的地形测绘、储量报告、开发利用方案和采矿权

收益评估工作技术路线完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标相匹配；项目组织、进度安排合理；与项目有关的基础设施条件能够得以有效保障。项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行的程序规范；项目组织机构健全、职责分工明确、项目实施条件有效保障；业务管理制度、技术规程、标准健全、完善；项目执行过程设立管控措施、机制等，相关措施、机制能够保证项目顺利实施。

（二）存在的问题及原因

招标时计划矿区总面积为843.8亩，而在方案编制过程中发现部分开采区占用林地，将矿区总面积调整为707.25亩，因此需对项目合同中的勘查调查费、专项地质测量费进行等比例核减，与中标价格有差异。

六、有关建议

前期项目编制要认真核实是否符合矿产资源总体规划要求，是否在生态红线范围内和“三区两线”可视范围内，资源储量是否达到最低开采规模，是否能实现“规模化、集约化”集中开采，避免造成资金浪费。

农村文化建设资金
项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

项目背景：荣成市文化和旅游局按照《荣成市农村文化建设资金管理暂行办法》文件要求，以创建国家级公共文化服务体系示范区为目标，创新文化活动开展形式、提升城乡文化设施建设，让广大农民群众充分享受文化发展成果。

主要内容：农村文化建设主要包括公益电影下乡工程、农家书屋提升工程、一年一村五场戏文化演出、庄户剧团文艺大比拼和文化艺术培训。

实施情况：公益电影下乡工程共完成9492场的放映场次、放映村数790个，农家书屋提升工程年藏书量达到82500册，一年一村五场戏组织文化惠民演出4205场，专业剧团各镇演出23场，庄户剧团文艺大比拼62场，文化艺术培训达5500余人。

资金投入和使用情况：2020年农村文化建设预算数为685.7万元，因部分图书采购未完成验收及文化大院提升工程按照比例逐年付款，全年执行数为584.55万元，执行率85.25%，主要用于公益电影下乡工程、一年一村五场戏文化演出、专业剧团各镇演出、庄户剧团文艺大比拼、文化艺术培训和农家书屋提升工程。

（二）项目绩效目标。

总体目标：通过农村文化建设项目的实施，进一步提升基层

文化设施覆盖率，丰富农村群众的文化生活，提升农民的文化素质，助力乡村振兴战略实施。

阶段性目标：一是通过提升基层文化设施提升群众文化获得感。二是通过定期组织开展群众文化活动提升基层群众参与文化惠民热情。

二、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过实施农村文化建设项目，农村基层文化设施进一步提升，我市10个街道文化站通过国家一级标准，12个镇文化站通过省级标准，开展山东省农家书屋百姓自主选书现场交流会，在全省率先实现百姓自主选书送书全覆盖。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

目的：为了更好的完成农村文化建设项目，加强对实施的项目内容监督管理。

对象：2020年开展的农村文化建设项目。

范围：对荣成市内开展的所有农村文化建设。

（二）绩效评价原则：1、目标一致原则；2、定量与定性相结合原则；3、合理性原则。

（三）评价指标体系（附表说明）

全年公益电影放映场次9492场、公益电影放映村数790个，完成率达到100%；一年一村五场戏文化演出4205场，完成率100%，专业剧团各镇演出23场，完成率100%，庄户剧团文艺大比拼62场，完成率100%，文化艺术培训5500人，培训和演出

水平达标率 100%，演出主题符合率 100%，培训人次上座率 95%，观众及培训人员增长率10%,提升了人民群众对文化生活的需求，繁荣了城乡文艺舞台，引领了先进文化，弘扬精神文明，提高了市民参与文化活动的积极性。群众对文化演出满意度 96%，对公益电影放映满意度 93%，对各项文化培训的满意度 98%，图书更新满意度 93%。群众满意度位居威海各区市第一。

此项目绩效自评得分 91 分，绩效评价结论为优秀。

（四）评价方法、标准:

绩效评价方法：比较法,公众评判法,问卷调查法的方法。

（三）绩效评价工作过程。

成立绩效评价小组，按照绩效评价工作的要求，组织专人对农村文化建设项目进行绩效评价打分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。按照《荣成市农村文化建设资金管理暂行办法》文件要求，以创建国家级公共文化服务体系示范区为目标，积极推动文化活动普及、文化设施提升工程，让广大农民群众充分享受文化发展成果。

（二）项目过程情况。根据国家相关法律、法规的规定要求，制订合同管理制度和财务管理制度;与所有参与农村文化建设项目实施的单位签订合同并及时归档;对公益电影放映实行网络监督，文化演出效果定期抽查、邀请专家对庄户剧团大比拼进行现场打分进行排名，确保农村文化建设项目的完成质量。

（三）项目产出情况。公益电影下乡工程共完成放映场次

9492场、放映村数790个,农家书屋提升工程年藏书量达到82500册，一年一村五场戏组织文化惠民演出4205场，庄户剧团文艺大比拼62场，文化艺术培训达5500余人。

（四）项目效益情况。群众文化活动覆盖率91%，无安全事故发生，实施了农家书屋百姓自主选书送书工程，农村群众真正成为选书的主角，弥补了以往统一采购配送图书种类上的局限问题，进一步丰富了书屋的图书内容及种类，全面提升农家书屋利用率和图书借阅率，打造乡村文化振兴荣成样板。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要经验及做法：实施了农家书屋百姓自主选书送书工程，按照“公开招标供应商—供应商带样书到镇街—百姓自主选书—书商加工送货—村民代表签字确认—市图书馆统一结算”的供给流程，变“送什么书看什么书”为“看什么书送什么书”，让农村群众真正选取满适合自己口味的图书，全面提升了农家书屋利用率，最大程度地提高图书的借阅率。

为了提高一年一村五场戏的演出质量和效果，邀请专家对报名参加演出的庄户剧团进行文艺大比拼，评比出一二三类剧团，同时通过比拼使庄户剧团之间相互学习、相互借鉴，提高演出时的质量和效果。

存在的问题 ：1. 农家书屋提升工程随着我市城市化进程不断推进，农村人口逐年降低且农村人口老龄化现象较普遍，对图书阅读的欲望不强，这也就造成了农家书屋的一部分资源浪费；2. 部分庄户剧团存在演出节目类型单一，节目质量参差不齐，公益

电影观影人数少。播放内容不能适应基层群众的文化需求。

六、有关建议

1、提升庄户剧团演出水平。开展庄户剧团业务培训，提升庄户剧团演出水平提高庄户剧团队伍素质，提高节目质量。

2、加大培养文化志愿者服务队伍，建立一支专业性好，乐于奉献、有牺牲精神的文化志愿者队伍。

3、公益电影今后要深入群众，了解群众观影需求。紧跟时代步伐，订购放映适应当前社会发展的科教片、故事片。

七、其他需要说明的问题

无

附件 5

农村垃圾量以奖代补
项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。根据《荣成市人民政府办公室关于印发城乡环境卫生一体化管理实施意见的通知》（荣政办发〔2016〕7号）文件，对镇街垃圾转运采取“以奖代补”的方式，根据收集的垃圾量按内陆镇街 60 元/吨、沿海镇街 40 元/吨的标准予以补助。我单位主要职能是负责 9 个乡镇、3 个街道 15 个转运站的日常运行管理、600 多个村居、270 多个地埋箱的垃圾清运处理工作，平均每天约转运 330 吨生活垃圾。此项经费总额为 746 万元，全部到位。

（二）项目绩效目标。认真做好管理范围内的垃圾收集转运工作，地埋箱定期转运，车辆故障 24 小时内排除，恢复正常运转，保证转运率达 95%以上，设施完好率达 95%以上，年度保养率 100%以上，认真按照月度考核发放镇村保洁员工资。通过乡镇垃圾收集转运项目的实施，改善农村生态环境，提升城市整体形象，提高农村居民生活质量，促进社会和谐。

二、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

项目做到了管理规范，操作阳光透明，运行有序高效，服务态度优质，群众满意度高，确保了城乡卫生干净整洁。在资金管理上，严格按照规定，实行专帐管理，确保了垃圾收集奖补资金及时支付到位,综合得分 99 分。

（二）评价结论

2020 年度乡镇垃圾收集奖补专项资金,达到了绩效目标要求，

确保了我市生活垃圾处理的减量化、无害化和资源化工作，全面提升了城乡环境卫生品位。项目管理规范，资金管理安全，资金拨付及时到位，社会效益比较显著，群众满意率高。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

了解垃圾量以奖代补资金使用情况和项目实施情况，发现资金使用和项目实施存在的问题，提出改进的建议，提高财政奖补资金使用规范性和产出效益，为加强预算管理提供重要依据。以奖补资金为对象，范围是荣成市除城区以外所有镇街村居。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关原则，采用比较法、因素法、成本法、公正评判法等方法开展绩效评价。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策过程分析

农村生活垃圾量以奖代补项目符合《山东省村级公益事业建设一事一议财政奖补资金和项目管理暂行办法》（鲁财农改［2016]24号）申报条件，项目申报、批复程序符合相关规定、无随意调整项目。项目内容符合规定和要求，符合经济社会发展规划和市委市政府年度工作计划。

（二）项目组织情况分析

建设方面。新增村组垃圾收运点326个，配置发放垃圾桶2000个。三是按照创“国卫”要求，购置150个密闭环保型箱体，逐步更新替换了原有敞开式垃圾箱体，城区垃圾收运行为得到进一步规范。四是增购7台环卫车辆，用于城区背街小巷、道路狭窄区域垃圾收运和街道冲洗工作，城区环卫作业水平进一步提升。五是购置1500个垃圾桶，以不能使用为标准，以旧换新，逐步将

2014、2015年所发放的自然损毁的垃圾桶更换，达到消除安全隐患、提高收运品质的目的。运营方面。为做好垃圾收运工作，我单位从人财物各方面加大支撑保障力度。一是根据收运点覆盖范围人口数量以及垃圾量大小，按照每个收运点3-10个垃圾桶进行配置，全市共投放垃圾分类桶3.3万个，实现了垃圾源头分类收集目标；二是安排68名工作人员、34台环卫车辆开展乡镇垃圾收运工作，城乡卫生环境日益洁净美丽。

（三）项目产出结果分析

一是根据县域地形共划分7个片区开展垃圾收运工作，每个片区设队长1名，负责组织协调开展本片区垃圾收运工作。二是我单位成立农村垃圾收运考核组，分城南、城北两个片区进行日常巡查，加大了农村垃圾收运工作监督管理力度，确保了垃圾及时清运。三是市环卫一体办对全市农村垃圾收运工作进行月考核、季点评，每月考核分数低于95分，按照每少1分罚款100元进行处罚，加强了农村垃圾收运管理。

（四）项目效益分析

1、项目预期目标完成程度。项目目标实现，建立起了资金来源稳定、管理运行规范、效果明显的城乡生活垃圾收运制度，推进了我市城乡环卫一体化进程。

2、项目实施对经济和社会的影响。通过项目实施，实现了我市生活垃圾处理的减量化、无害化和资源化工作，全面提升了城乡环境卫生质量。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

一是垃圾分类推进效果不明显。为了追求垃圾“量”，放松对“质”的要求，由于宣传力度不足以及缺乏有效的引导措施，老百姓对垃圾分类积极性有待提高。垃圾分类推进效果不佳也导致环卫工人的工作压力加大，人工成本上升，环卫工人待遇问题

突出，源头减量的目的难以达到。

二是垃圾运输中转效率有待提高。垃圾转运是指生活垃圾从社区垃圾临时中转点到压缩站，再到末端处理设施的运输过程。根据评审结果，垃圾转运存在的主要问题是：因影响群众的生活，被群众投诉等问题；垃圾中转站和垃圾运输过程，存在“跑、冒、滴、臭”等问题，造成所在地点的环境污染和对周边居民生活的影响。

附件 5

荣成市农村集体建设用地和宅基地房地一体补充调查项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景:

推进农村房地一体不动产登记工作，是贯彻落实党的十九大精神的重要体现。党的十九大提出，农业农村问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重。2018 年中央 1 号文件和省委 1 号文件都提出了“扎实推进房地一体的农村集体建设用地和宅基地使用权确权登记颁证，完善农民闲置宅基地和闲置农房政策，探索宅基地所有权、资格权、使用权‘三权分置’”的要求，明确了农村土地、房屋不动产登记的重要任务。

2、项目具体内容

（1）文字成果

包括技术设计书 1 套、技术总结 7 套、作业单位检查报告和整改记录及整改报告等。

（2）权籍房屋测量成果

包括控制测量成果、权籍测量成果、房屋测量成果、外业测量原始记录等。

（3）权属调查成果

包括不动产权籍调查表（一户一本）、不动产权源证明资料、界址点坐标册 6 册及宗地面积（1762.52 万平方米）计算成果、房屋信息调查表（一户一本）、宗地草图（一户一本）、宗地面积汇总表 6 本等

（4）图件成果

包括权籍子区接合图、分幅权籍图（含出图）、分幅地形图（含出图）宗地图、房屋分户图等。

（5）其他成果

开展完成的其他工作成果资料。

（6）数据建库

测绘数据、调查数据录入不动产权籍库和不动产登记库。

3、实施情况

为保证农村房地一体不动产登记工作顺利开展，自然资源局成立项目工作领导小组，开展相关工作部署。2020 年 4 月通过招标确定了 6 家作业单位和 1 家监理单位。项目已完成 230408 宗地的资料收集、地籍调查测量、房产测量、内业整理、调查成果输出、公示签字和数据建库工作，目前正在申报上级验收。

4、资金投入和使用情况

项目总投资额 1579.92 万元，分四年进行资金拨付，每年列入预算 394.98 万元，资金来源于市级财政资金。因项目实施情况未达到付款条件，预算下达 400 万元暂未拨付。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标

紧密围绕全国第三次国土调查及不动产登记发证工作要求，依据《地籍调查规程》、《不动产权籍调查技术方案（试行）》等要求，以“因地制宜、统筹推进、分步实施、逐步覆盖”为原则，在已开展的农村地籍调查成果基础上，开展全市农房一体补充调查工作，在进一步核实完善地籍调查成果的基础上，同步开展房屋补充调查，形成满足不动产登记要求的权籍调查成果。

2.阶段性目标

完成全市230408宗地的资料收集、地籍调查测量、房产测量、内业整理、调查成果输出，在村内公示经村民核实无误签字后，进行不动产权籍库和不动产登记库建库工作。

二、综合评价情况及评价结论（详见附表1）

项目综合评价得分99.2分，评价结果为优秀。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

目的：客观评价农村集体建设用地和宅基地房地一体补充调查项目实施进度以及项目完成质量，是否达到预期的完成进度；客观公正地揭示财政资金的使用效益和政府职能的实现程度，强化预算支出的责任和效率。

评价对象：荣成市自然资源局实施的农村集体建设用地和宅基地房地一体补充调查项目

评价范围：

1、集体建设用地、宅基地地籍补充调查

2、集体建设用地、宅基地地籍补充测量

3、农村房屋补充调查及测量

4、建立农房一体补充调查成果数据库

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

评价原则：本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、绩效相关等原则；指标体系的建设本着指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则进行编制。

评价指标体系：（见附表 2）

评价方法：本次绩效评价采用定量与定性相结合，项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合。一方面考评具体完成工作量，是否符合上级进度要求；另一方面，考核数据完成质量，是否达到标准。

评价标准：总得分=决策指标+过程指标+产出指标+效益指标

评价结果分为优秀（S ≥ 90）、良好（90＞ S ≥ 80）、合格（80 ＞ S ≥ 60）、不合格（S ＜60）4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。

（三）绩效评价工作过程。

1、6 月 10 日-6 月 15 日

项目准备阶段：根据项目特点选择合适人选成立评价项目组，在充分调研项目开展情况的基础上，编制工作方案、设计绩效评价指标，并就绩效指标的科学性、合理性，指标相关数据的可获取性以及目标值设定的依据等问题，与实施单位进行充分沟通和论证。

2、6 月 16 日-6 月 21 日

项目实施范围提供项目资料。

3、6 月 22 日-7 月 12 日

现场取证收集资料阶段：通过现场检查、问卷调查、集中座谈等方式，多方位获取项目信息。

4、7 月 13 日-7 月 23 日

分析、整理阶段：对各种渠道获取的相关资料进行分类、甄选，得到有价值的结论。

5、7 月 20 日-8 月 20 日

报告阶段：根据收集整理的资料，按照规定文本格式和要求，整理评价资料，撰写绩效评价报告。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。（15 分）

1、项目立项情况。（4 分）

（1）立项依据充分性。（2 分）

项目立项符合《国土资源部关于进一步加快农村地籍调查推进集体土地确权登记发证工作的通知》(国土资发〔2016〕191 号)、《山东省国土资源厅、山东省财政厅、山东省住房和城乡建设厅关于做好农村房地一体不动产登记工作的通知》(鲁国土资字〔2018〕191 号)。

（2）立项程序规范。（2 分）

项目立项经过荣成市自然资源局局党组会领导研究讨论后通过，确保项目实施的可行性和科学性。成立领导小组，成立了以

分管局长为组长，相关科室负责人、镇街所长和各作业单位主要技术负责人为组员的领导小组，全面负责我市农房一体补充调查工作的组织、领导、协调和调度工作。科室负责人撰写项目请示，经市领导审批同意后纳入市财政预算。

2、绩效目标情况。（5分）

（1）绩效目标的合理性。（2分）

能够依据国家、省级、市级相关要求，从工作目标、工作任务、时间安排、组织实施、资金投入及工作成效合理设置绩效目标，绩效目标符合客观工作需要，能够真实反映工作成果。

（2）绩效目标的明确性（3分）

绩效目标设立与工作要求，工作任务能够匹配，数量指标做到细化量化，合理可行，但部分绩效目标指向不明确，经济效益指标的指标值设定不规范，没有进行量化体现，社会效益指标内容不清晰，表述不恰当，扣0.5分。

3、资金投入情况。（6分）

（1）预算编制的合理性（3分）

部门对农村集体建设用地和宅基地房地一体补充调查项目预算编制资金为2916.64万元,经专家论证后项目预算单价1579.92万元，比部门上报预算下降约45%多，预算资金编制总额过高，扣0.3分。

（2）资金分配合理性（3分）

项目按照区域面积、作业工作量全市共分为7个标段，通过公开招标确定监理单位1家中标价98.6万元，调查单位6家。6

个调查标段具体划分如下:第一标段含成山、港西、埠柳 3 个镇(中标价 222.67 万元)、第二标段含俚岛、崖西、夏庄 3 个镇(中标价 230.21 万元)、第三标段含荫子镇和城西、崖头、寻山、崂山 4 个街道(中标价 178.8 万元)、第四标段含上庄、大疃、滕家 3 个镇(中标价 238.1 万元)、第五标段含虎山、人和 2 个镇(中标价 311.74 万元)、第六标段含港湾、斥山、桃园、王连、东山、宁津 6 个街道(中标价 299.78 万元),资金分配合理。

（二）项目过程情况。（25 分）

1、资金管理情况（15 分）

（1）资金到位率（5 分）

项目预算单价 1579.92 万元，分四年每年拨付 394.98 万元。房地一体补充调查和监理共 7 个标段按照每年 25%的支付款项，2020 年预算资金 394.98 万，到位资金 400 万元，到位率 101%。

（2）预算执行率（5 分）

该项目 2020 年预算资金为 394.98 万元，资金待项目验收后执行。目前正在申请上级验收，预算执行率为 0。考虑受上级验收约束，该项目指标不予扣分。

（3）资金使用管理合规性（5 分）

项目资金使用符合国家相关的财务管理制度，遵守财经纪律，严格按照合同条款拨付资金，不存在截留、挤占、挪用、虚列支付等情况。

2、组织实施情况（10 分）

（1）管理制度健全性（5 分）

严格按照国家、省级、市级相关要求自然资源局成立荣成市农房一体补充调查工作领导小组，明确“农房一体补充调查”工作任务、工作内容，加强组织实施，做好资金保障。建立健全财务管理制度，严格按照相关法律及财经纪律支付资金，拨款程序严格，拨款资料真实完整。

（2）制度执行有效性（5分）

项目实施按照国家法律进行实施，中标文书、采购合同、验收报告齐全，项目资料档案整理齐全完好，项目实施人员充足、场地设备到位。

（三）项目产出情况。（20分）

1、产出数量（5分）

（1）实际完成率（5分）

完成230480户农房资料收集、地籍调查测量、房产测量、内业整理、调查成果输出、公示签字以及数据建库工作

2、产出质量（5分）

（1）质量达标率（5分）

230408宗资料收集、地籍调查测量、房产测量、内业整理、调查成果输出、公示签字以及数据建库达到确权要求。

3、产出时效（5分）

（1）完成及时性（5分）

按照规定时间及时完成工作任务，符合省级、国家要求的上报时间。

4、产出成本（5分）

（1）成本节约率（5分）

项目专家评审论证概算总额1598万元。中标价格1579.92万元，项目实施过程中未发生超出项目内容的其他支出，项目成本总体可控，达到预期要求。

（四）项目效益情况。（40分）

1、项目效益（40分）

（1）实施效益（30分）

通过农村房地一体不动产登记，对农村宅基地和集体建设用地使用权以及房屋所有权进行确认和保护，将赋予农民更多的财产权利，为农民增加财产性收入提供产权保障，为农业农村发展奠定基础，为全面实施乡村振兴战略提供支撑。通过组织开展农村房地一体调查，全面掌握农村范围内每一宗土地的利用类型、数量、分布及权属、界址等产权状况，为当前开展的集体土地确权登记发证工作提供基础支撑，确保全国农村集体土地确权登记发证工作有序推进。同时，也为下一步不动产统一登记奠定坚实的基础.

（2）调查满意度（10分）

农村房地一体不动产登记确权能够服务社会，赋予农民更多的财产权利，为农民增加财产性收入提供产权保障。

五、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题及原因

1、项目预算方案编制不严谨，不细致。部门申报项目概算总额2916.64万元，经专家论证概算总额1579.92万元，压缩比率

达到 45%，差额悬殊。

2、绩效目标设定指向不明确，未能细化量化。经济效益指标的指标值设定不规范，没有进行量化体现；社会效益指标内容不清晰，表述不恰当。

六、有关建议

（一）牢固树立绩效理念，从项目实施内容出发，以事实为依据，本着指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，认真准确编制高质量的绩效目标。

（二）做好制度保障，组织好项目的实施管理。首先做好前期项目论证，全面考虑项目实施内容，确保项目实施内容科学、合理，项目预算编制细致严谨，政府采购程序合法，资金支出合规，财务监控有力，确保项目高效完成。

（三）注重项目成果在以后相关项目中的应用。部门在编制项目预算时需要充分利用房地一体调查成果,在不动产证确权与发放项目中充分压缩与农村房地一体不动产登记项目内容叠加的资金预算，提高财政资金使用效益。

七、其他需要说明的问题

无

附表 1：项目支出绩效评价指标体系评分表

附表 2：项目支出绩效评价指标体系框架

荣成市优质高效农业发展项目
绩效评价报告

委托单位：荣成市财政局

项目主管部门：荣成市农业农村局

评价机构：山东天恒信有限责任会计师事务所

二〇二一年十月

目录

摘要.....3
一、项目基本情况.....9
（一）项目背景.....9
（二）项目内容.....9
（三）项目预算.....11
（四）项目实施.....12
二、项目绩效目标.....14
三、评价基本情况.....14
（一）评价目的.....14
（二）评价对象与范围.....15
（三）评价依据.....15
（四）评价原则、评价方法、评价标准、评分方法.....15
（五）绩效评价指标体系.....17
（六）评价人员组成.....18
（七）绩效评价工作过程.....19
四、整体评价结论及分析.....21
（一）综合评价结论.....21
（二）非现场评价情况分析.....21
（三）现场评价情况分析.....27
五、绩效评价指标分析.....31
（一）项目决策情况.....31
（二）项目过程情况.....32
（三）项目产出情况.....33
（四）项目效益情况.....35
六、存在的问题.....35
七、建议.....39

附件 1：“优质高效农业发展”项目访谈记录及问卷调查报告.....42

摘要

提示：以下内容主要摘自绩效评价报告，欲全面了解情况，请阅读绩效报告全文。

一、项目基本情况

实施背景和政策依据：为加快实施乡村振兴战略，推进农业农村现代化进程，激发农村发展活力，促进村集体经济发展和农民持续增收，实现沿海内陆均衡发展，推动全域优质高效农业发展，促进乡村产业振兴，荣成市人民政府出台了《荣成市人民政府关于推动内陆镇优质高效农业发展促进乡村产业振兴的意见》（荣政发〔2019〕11 号）、《关于推动优质高效农业发展促进乡村产业振兴的暂行意见》（荣政发〔2019〕15号），由荣成市农业农村局组织实施该项目。

主要建设内容:

1、支持农村土地规模流转。鼓励和支持集中成片流转土地，促进耕地向大户和新型经营主体集中。

2、支持村集体领办合作社。鼓励以农户土地承包经营权入股等方式成立村集体领办合作社，构建责权明晰、规范有序的运营机制。

3、支持发展特色种植业。

4、支持城铁沿线区域发展特色高效农业。鼓励城西、荫子在城铁沿线500米范围内区域发展特色农业。

5、支持三产融合发展。

6、支持农业社会化服务体系建设。

项目实施情况：2019-2020年优质高效农业项目包括各类项目共558个，各类项目数量如下表:

序号	项目类别	项目数量	面积（亩）
1	农村土地规模流转（大户流转）	152	41,477.62
2	村集体领办合作社（含试点奖励、连片整理）	291	34,886.94
3	特色种植	99	12,772.34
4	三产融合	7	
5	城铁沿线区域	1	100.50
6	社会化服务中心	8	
合 计		558	—

项目资金: 资金来源为本级财政拨款，2019年项目预算2,600.00万元，2020年项目预算2,000.00万元。截至评价报告日共支付3,216.11万元。

二、项目绩效目标

计划利用三年时间，在全市新发展特色高效农业基地20万亩、总面积达到40万亩以上，培植荣成苹果、荣成无花果等区域特色农产品品牌，村集体领办合作社 300家以上，土地规模化流转面积达到40万亩以上，托管土地面积10万亩以上，形成布局合理、各具特色、优势突出的现代农业产业格局。

三、评价基本情况

我单位接受委托后，选择适当人选成立评价组，通过与项目组织单位座谈，了解项目基本情况，编制所需资料清单，拟定工作方案。开展内部业务培训，强化时间要求和评价重点。向农业农村局具体负责科室负责人了解项目开展情况等；向各镇街农业负责人了解各镇街实施优质高效农业项目的具体情况；核查项目立项、预算、合同、财务核算、制度制定、制度执行情况等资料；抽取全市的20个镇街的154个项目实施主体进行现场调查，查看流转大户、特色种植、领办合作社等种植的果树、粮食作物的长势、管护及成活情况

等；向合作社农户进行问卷调查。根据收集整理的资料，综合分析，形成评价结论，出具评价报告。

四、评价结论

经综合评价，荣成市农业农村局“优质高效农业发展”项目得分81.22分，评价等级为“良”。

一级评价指标得分情况表

评价内容	分值	评价得分	得分率
项目决策	16	11	68.75%
项目过程	16	10	62.50%
项目产出	42	40.13	95.55%
项目效益	26	20.09	77.27%
合　计	100	81.22	81.22%

评价认为：该项目实施一定程度上促进了农业规模化发展、加强了村集体对土地资源的控制；很大程度上解决了农村人口老龄化导致的撂荒地问题，盘活部分闲置土地，提高耕地的利用率；社会效益明显，社会满意度较高，达84.77%。但也存在事前可行性研究不到位，经济产出指标设置不合理、部分项目经济效益不明显，实施细则不完善、管理机制存在漏洞，后期管理不到位等情况。

五、存在的问题

（一）项目管理不规范，制定的实施细则不够细化，项目跟踪机制不健全。对部分补贴项目的土地闲置、后期管护不到位的现象，没有相应的监督机制。本次评价实地查看99个土地流转项目，存在土地闲置问题的有12个，占比12.12%，其中大户流转项目8个，领办合作社项目4个；实地查看的99个项目土地面积约3.55万亩，闲置土地面积约0.156万亩（其中：荣成市百亚旅游开发有限公司闲置约0.1万亩），闲置土地面积占比4.39%，其中大户流转项目闲置土地0.105

万亩，领办合作社项目闲置土地0.051万亩。实地查看148个土地流转和特色种植项目，其中7个项目种植物后期管护不到位，占比4.73%。由于土地未充分利用，补贴资金没有充分发挥预期的效益。

（二）合作社发展不均衡、不规范。本次抽查42家合作社，约75%的合作社拟按收到的土地流转补贴等额支付地租及分红，金额100-300元/亩；约15%的合作社拟支付600元左右的地租及分红；各合作社差异较大。大多种植粮食的合作社基本能达到略有盈余，每亩收益150-300元；种植经济作物的合作社前期投入大，至盛果期时间较长，前景难以预料，与种植粮食的合作社相比，差距较大。合作社账与村委会账混记现象较普遍，部分合作社未单独开户，部分合作社虽开户但未单独设置账簿。

（三）领办合作社托管模式存在风险因素。现场勘察发现，领办合作社流转土地中23家合作社将土地托管给大户经营，托管比率达到54.76%，部分托管合同没有明确产量规定，合作社自负盈亏，存在较大风险。

托管形式具体分为两种：一种是代耕代种，合作社支付托管单位服务费，合作社自负盈亏，此种方式托管经营比例高达56.52%，每亩单季支付费用160-550元；抽查托管合同发现，合同仅明确合作社进行全程跟踪托管单位服务，对服务结果签字确认，但对产量没有明确的规定，风险较大。另一种为保底收益，由受托经营方支付合作社50-550元不等的保底收益，大户自负盈亏，这种模式风险小，收益也有限。

（四）特色种植项目设定“特色产品”过多，难以发挥产业规模效应。2019-2020年特色种植经济作物种类高达24种，荣成特色苹果、无花果、桃种植量占64.73%，其他21种特色产品（9种苗木、核桃、葡萄、花卉、蓝莓等）种植量占35.27%。除了苹果、无花果、

桃，其他21种特色种植项目不成规模，种植基地较小，难以发挥产业规模效应。

（五）部分镇（街）资金拨付不及时，存在镇街截留资金现象。各镇街资金拨付时间不及时，各镇街自收到拨付款项到拨付给各合作社时间约为20天以上。除不合格项目补助款、拟分批次拨付项目补助款未拨付外，存在镇街截留资金现象，虎山镇、夏庄镇未按时、全额拨付村集体领办合作社补助款项。

（六）前期决策缺少事前评估可视化依据，绩效目标设定不具体、不明确。

六、建议

1、制定与政策相配套的具体实施细则。建议制定具体实施细则，结合实际情况，对《暂行意见》中的各类项目均做出详细、具体的解释和补充。例如：对特色种植项目地力按种植物类别提出明确的要求；对资金拨付的时间作出明确的规定；对合作社流转土地的经营模式作出明确的规定等。

2、建立健全项目跟踪机制，对项目进行全过程管理。建立健全项目跟踪机制，对项目进行全过程跟踪管理，防止出现空地、荒地、后期管护不到位以及虚假流转等现象。例如：对项目定期现场勘察、不定期走访等；定期聘请专家对种植户进行指导，避免因技术跟不上而不进行管理。

3、加强对村集体领办合作社的管理，细化管理模式。建议合作社单独开户并设置会计账簿单独记账。建议合作社因地制宜多种植粮食作物；对于前期投入大、至盛果期时间长、预期收益不佳的经济作物尽早清理，及时止损。建议根据土地地力情况对支付地租金额作出明确规定。建议建立托管经营单位数据库，归集经济实力强、机械设备齐全、责任心强的托管经营单位，要求合作社在数据库内选择托管

经营单位；对托管费用作出明确规定，并根据地势、区域等因素分档定级。

4、加强对项目资金的管理，对支付时间作出明确规定。严格执行农业财政补助专项资金管理办法，明确资金拨付的流程，建立高效农业财政补助专项资金管理使用的监督制约机制和项目责任追究制度。对资金拨付的时间作出具体的规定，根据项目的实施情况分批次拨付资金，保证项目实施达到预期效果，避免截留、挪用资金。

5、做好事前评估，保留可视化依据。建议项目实施前，深入调查研究，通过座谈会、实地走访、问卷调查等方式，广泛听取有关方面的意见，根据农业发展的特点、难点有针对性地提出各种方案。可通过线上线下载体，适当公开征求意见。保留调研轨迹，作为增加、取消、调整项目的依据。例如：对特色种植项目品种的选择，选择特色产品的种类、数量等应做好事前评估；对合作社托管模式、种植品类等做好事前评估。

6、完善项目绩效目标体系、量化绩效目标。建议设置具体明确的年度绩效目标，做出定量且可操作的表述，避免使用“提升”、“加快”等概括式表达，以便绩效目标能落到实处。可结合我市历年农业项目执行的实际情况及预期产出效益设置可量化的目标。

7、建立健全项目申报立项制度，规范项目实施程序。建立健全项目申报立项制度，通过建立项目可行性研究、项目申报责任、项目申报公示举报、专家评审等制度，明确申报的要求、程序、方法、责任，确保申报的项目真实有效，提高申报项目质量，避免品种选择不当，防止出现骗取财政资金的现象。

荣成市优质高效农业发展项目
绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目背景

根据《荣成市人民政府关于推动内陆镇优质高效农业发展促进乡村产业振兴的意见》（荣政发〔2019〕11 号）、《荣成市人民政府关于推动优质高效农业发展促进乡村产业振兴的暂行意见》（荣政发〔2019〕15 号）部署，围绕打造乡村产业振兴样板为主线，因地制宜发展特色种植业，培育产业龙头，拉长产业链条，推动农业高质量发展。计划利用三年时间，全市特色高效农业基地达到 40 万亩以上，培植“荣成苹果”等一批区域特色农产品品牌，村集体领办合作社 300 家以上，土地规模化流转面积达到 40 万亩以上，托管土地面积 10 万亩以上，形成布局合理、各具特色、优势突出的现代农业产业格局。

（二）项目内容

1、支持农村土地规模流转。鼓励和支持集中成片流转土地，促进耕地向大户和新型经营主体集中。对年内成方连片规模流转土地 50 亩（含 50 亩）以上，每亩按 100 元给予一次性补助；500 亩以上的超出部分按每亩 200 元给予一次性补助。

2、支持村集体领办合作社。鼓励以农户土地承包经营权入股等方式成立村集体领办合作社，构建责权明晰、规范有序的运营机制。整合涉农资金对村集体领办合作社土地流转和土地连片整理予以奖励扶持。①村集体领办合作社年内规模流转 30 亩（含 30 亩）以上，每亩按年土地租金给予等额补助，每亩年租金补贴不超过 300 元，

连补 3 年。②土地连片整理补助。对村集体领办合作社土地连片整理予以重点支持，对连片整理适合大型机械作业的土地规模达到 30 亩（含 30 亩）以上的，每亩按 200-400 元给予一次性补助。③推广种粮收入保险。对村集体领办合作社缴纳的小麦、玉米收入保险保费，给予等额补贴。

3、支持发展特色种植业。①对年内成方连片整理新发展苹果面积在 100 亩（含 100 亩）以上的，每亩一次性补助 2000 元；500 亩以上的超出部分按每亩 4000 元给予一次性补助。对连片整理新发展葡萄、猕猴桃面积在 50 亩（含 50 亩）以上的，每亩一次性补助 2000 元。对连片整理新发展核桃、梨、桃、茶叶、樱桃、蓝莓等面积在 50 亩（含 50 亩）以上的，每亩一次性补助 1000 元；对连片整理新发展无花果、板栗、苗木面积在 100 亩（含 100 亩）以上的，每亩一次性补助 500 元。②对新建成方连片规模在 20 亩（含 20 亩）以上，且单体大棚占地不低于 1 亩的，钢骨架春暖大棚，按每平方米 15 元给予一次性补助；钢骨架冬暖大棚，按每平方米 30 元给予一次性补助。对新建成方连片规模在 10 亩（含 10 亩）以上钢骨架连体大棚，按每平方米 45 元给予一次性补助。③支持现有农业企业引入外来资本进行战略合作，对当年新建 1000 亩以上大项目或产业带动引领作用突出的重点项目，可实行一事一议。④鼓励支持镇街发展高效农业，开展村集体领办合作社工作。对镇街发展规模特色种植（50 亩）和村集体领办合作社土地流转面积设定年度指标任务，纳入镇街目标责任制考核。对完成任务的镇街，考核赋满分，超出部分按每亩 200 元给予奖励；对任务完成 70%（含 70%）以上的镇街，按完成比例赋分；对任务完成低于 70%的，考核不得分。

4、支持城铁沿线区域发展特色高效农业。鼓励城西、荫子在城铁沿线 500 米范围内区域发展特色农业。①年内成方连片规模流转土地 50 亩（含 50 亩）以上，每亩补助 300 元，连补 3 年。②在土

地整理、土地开发、水利设施、交通路网建设等基础配套方面优先予以扶持。

5、支持三产融合发展。①支持种植业农产品初加工、精深加工。对企业年内新上苹果、甘薯、无花果等加工设备，设备投入在30万元（含30万元）以上，按设备购置金额的10%予以补助，补助最高不超过100万元。②对年内举办行业有影响力的品牌推介或产销对接活动的市内产业化龙头企业，视档次规模和影响力，给予10—30万元补助。③推进绿色发展。支持市内农业科技企业与规模果蔬基地开展对接服务和深度示范合作，推广应用绿色农业投入品，改善土壤地力、提升作物品质，实现高质高效。支持农业物联网建设，对规模特色农业经营主体新上物联网设施，按设施投资额给予40%补助，平均每亩补助不超过1000元。④支持电商联农业进农村。对在荣成成立运营公司、组建专业运营团队且当年销售本地种植业特色农产品在500万元（含500万元）以上的新兴服务机构，给予10万元奖励支持。

6、支持农业社会化服务体系建设。鼓励镇级统筹整合耕种收和植保等农机资源，建立农业社会化服务中心，依托农机大户、农机合作社等专业服务组织开展社会化服务，构建服务平台、农机手、农户三方紧密联结机制，为农户提供菜单式产前、产中、产后专业化服务。①对年内建成并达到验收标准的社会化服务中心，每处给予20万元奖励支持；对统筹资源、有效发挥服务平台作用，开展耕种收等为农服务成效较好的，每处给予10-30万元奖励支持。②对镇级农业社会化服务中心在深耕深松、秸秆还田等农机作业补贴项目上予以重点倾斜。

（三）项目预算

资金来源为本级财政拨款，2019-2020年预算金额4,600.00万元,其中:2019年项目预算2,600.00万元,2020年项目预算2,000.00

万元。

（四）项目实施

根据奖补政策要求，市农业农村局联合第三方中介机构对全市各镇街上报的土地流转、村集体领办合作社、特色农业规模种植基地及设施大棚等进行了核实。

1、项目完成情况

2019-2020年优质高效农业项目各类项目558个，项目数量如下表:

序号	项目类别	项目数量	面积（亩）
1	农村土地规模流转（大户流转）	152	41,477.62
2	村集体领办合作社（含试点奖励、连片整理）	291	34,886.94
3	特色种植	99	12,772.34
4	三产融合	7	
5	城铁沿线区域	1	100.50
6	社会化服务中心	8	
合 计		558	—

2、项目资金拨付情况

2019、2020年项目应拨付4,488.32万元，截至评价报告出具日，实际拨付3,216.11万元。其中，2019年项目应拨付821.87万元，实际拨付821.87万元（2020年拨付）；2020年项目应拨付3,666.45万元，实际拨付2,394.24万元（其中，2020年拨付1,249.42万元，2021年拨付1,144.82万元）。

（1）农村土地规模流转项目共拨付补助资金569.04万元，其中:2019年项目拨付资金311.47万元、2020年项目拨付资金257.57万元。

（2）村集体领办合作社项目共拨付补助资金1,071.98万元，其中：2019年项目拨付资金49.76万元（包括租金补贴、连片整理补助及试点奖励资金）、2020年项目拨付资金1,022.22万元（2020年新增

项目资金962.98万元，2019年老项目资金22.16万元，小麦、玉米收入险保费补贴资金37.08万元）。

（3）发展特色种植业项目共拨付补助资金1,247.08万元，其中：2019年项目拨付资金187.96万元，2020年项目拨付资金1,059.12万元。

（4）城铁沿线区域发展特色高效农业项目共拨付补助资金13.38万元，其中：2019年项目拨付资金6.69万元、2020年项目拨付资金6.69万元。

（5）三产融合发展项目共拨付补助资金36.00万元，其中：2019年项目拨付资金36.00万元。

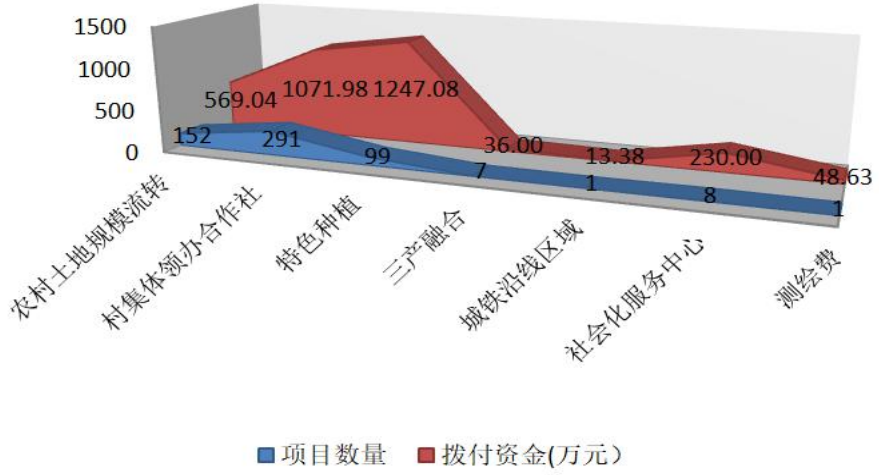
（6）农业社会化服务体系建设项目共拨付补助资金230.00万元，其中：2019年项目拨付资金230.00万元。

（7）2020年项目支付测绘费48.63万元。

各项目支出结构如下表：

序号	项目类别	项目数量	拨付资金（万元）	各项目资金占比
1	农村土地规模流转	152	569.04	17.69%
2	村集体领办合作社（含试点奖励、连片整理）	291	1,071.98	33.33%
3	特色种植	99	1,247.08	38.78%
4	三产融合	7	36	1.12%
5	城铁沿线区域	1	13.38	0.42%
6	2019年社会化服务中心	8	230	7.15%
7	2020年支付测绘费	1	48.63	1.51%
合　计		558	3,216.11	100.00%

项目数量、资金支出结构情况如下图：



二、项目绩效目标

总体绩效目标：计划利用三年时间，在全市新发展特色高效农业基地 20 万亩、总面积达到 40 万亩以上，培植荣成苹果、荣成无花果等区域特色农产品品牌，村集体领办合作社 300 家以上，土地规模化流转面积达到 40 万亩以上，托管土地面积 10 万亩以上，形成布局合理、各具特色、优势突出的现代农业产业格局。

2020 年度绩效目标：2020 年市农业农村局安排 800 万元用于支持农村土地规模流转，计划流转面积 3 万亩；安排 1400 万元用于支持村集体领办合作社，计划流转面积 2 万亩；安排 2500 万元用于支持发展特色高效种植业；安排 50 万元用于支持城铁沿线高效农业发展；安排 250 万元用于支持三产融合发展。

三、评价基本情况

（一）评价目的

了解“优质高效农业发展”项目工作开展情况，剖析项目支出在预算、管理、项目实施过程、项目产出、效益方面存在的主要问题，有针对性地提出意见和建议。通过绩效评价，在项目管理中引入绩效管理理念，规范管理方式，总结项目管理经验。同时加强项目资金管理，优化财政支出结构，进一步提升财政专项资金使用效

益和政府公共服务水平，为领导决策提供科学的依据。

（二）评价对象与范围

评价对象：荣成市优质高效农业发展项目。

评价范围：荣成市农业农村局，各镇街、各项目实施单位，重点关注项目决策、过程、产出和效益等情况。

（三）评价依据

1、财政部《项目支出绩效评价管理办法》。

2、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》。

3、国务院办公厅《国务院关于发展高产优质高效农业的决定》。

4、荣成市政府《荣成市人民政府关于推动优质高效农业发展促进乡村产业振兴的暂行意见》（荣政发〔2019〕15 号）。

5、荣成市政府《荣成市人民政府关于推动内陆镇优质高效农业发展促进乡村产业振兴的意见》（荣政发〔2019〕11 号）。

6、项目绩效目标申报表、项目自评报告。

7、现场评价获取的项目管理、资金管理等相关资料。

8、绩效评价业务委托协议书。

9、市农业农村局及各镇街、经营主体访谈记录等资料。

（四）评价原则、评价方法、评价标准、评分方法

1、评价原则

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法得当、结果客观。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及项目资金支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当公开、公平和公正，坚持面向社会公开评价，把所有项目实施单位以及项目受益群体都纳入评价范围，评估结果不受各种利益集团左右。

（4）结果导向。绩效评价的根本目标是为了完善政策制度，让好的政策制度更好地执行，让公众受益；让有问题的政策制度退出，避免政策制度的负效应。

2、评价方法

本次评价主要采用实地调研法、公众评判法、比较法等。在运用评价方法时，采取定量与定性相结合的方式进行评价。

（1）实地调研法。在众多数据采集方法中，实地调研是最常用的数据采集方法之一。前往具体项目实施地进行考察(包括实地勘察、与项目实施单位访谈)，与所收集的资料进行验证核对，了解项目实际实施情况，评价项目目标实现程度。

（2）公众评判法。通过访谈、调查问卷等方式对项目的实施情况进行评判。评价组通过设置科学的调查问卷向合作社成员了解对项目实施的情况、项目的经济效益、社会效益以及项目满意度等反馈信息，为绩效分析提供有力支撑。

（3）比较法。通过对绩效目标与实际实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。

定性分析与定量分析相结合。项目绩效评价具有多重目标和多元取证方式。评价过程会产生大量绩效信息，有些信息能量化，有些无法量化。因此，评价坚持“量化标准”和“事实标准”并重的原则，采取定量与定性相结合的分析方法。

3、评价标准

本次评价主要采用计划标准，将产出的数量、质量、时效以及效果与绩效目标进行比对，从而判断项目的实施情况。

4、评分方法

本次项目绩效评价的评分标准以计划标准为主要依据，根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10

号），同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。

得分=决策指标+过程指标+产出指标+效益指标

记分标准：评价结果分为优、良、中、差4个评价等级，根据计算结果的综合分值，确定评价项目最后达到的等级。具体如下：

评价等级	优	良	中	差
分值S	S ≥ 90	90＞ S ≥ 80	80 ＞ S ≥ 60	S ＜60

（五）绩效评价指标体系

绩效评价指标直接影响绩效评价结果的有效性，设计和选择评价指标时，遵循“相关性、经济性、可比性、重要性”的原则，通过对荣成市“优质高效农业发展”建设项目相关政策的理解及项目特点的掌握，参照《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》所附绩效评价指标体系框架，结合本项目特点，设置了决策、过程、产出、效益 4 大类一级指标、12 项二级指标、25 项三级指标。

根据上述思路，分别赋予评价指标不同的权重。决策、过程、产出和效益权重分别为 16%、16%、42%、26%。详见下表：

绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策（16 分）	项目立项管理（6 分）	立项依据充分性	4
		立项程序规范性	2
	绩效目标管理（6 分）	绩效目标合理性	4
		绩效指标明确性	2
	资金投入（4 分）	预算编制科学性	2
		预算调整率	2
过程（16 分）	资金管理（8 分）	资金到位率	2
		预算执行率	2
		资金拨付及时性	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值
		资金使用合规性	2
	组织实施（8分）	管理制度健全性	2
		制度执行有效性	2
		项目跟踪管理规范性	4
产出（42分）	产出数量（28分）	土地规模化流转达标率	14
		种粮收入保险补贴比率	2
		发展特色种植业面积达标率	6
		三产融合达标率	6
	产出质量（10分）	种植作物的成活率	3
		新建大棚质量	4
		社会化服务中心服务质量	3
	产出实效（4分）	项目建设完成及时性	4
效益（26分）	社会效益（5分）	对社会发展的影响	5
	经济效益（5分）	村集体经济发展和农民持续增收	5
	可持续发展（6分）	长效管理机制健全性	6
	社会评价（10分）	满意度	10
合计			100

（注：指标解释、评分标准、评价依据、依据来源及收集方式等详见“附件2：绩效评价指标表”）

（六）评价人员组成

为保证评价项目有序开展，组建20人评价项目组。评价项目组成员及分工如下：

成 员	专 业	技术职称	分 工
薛美玲	会计学	高级会计师	负责方案制定、指标研制，参与重点评价内容的现场评估，报告修改。
王倩	会计学	高级会计师	全面负责项目开展情况，进度跟踪，具体负责重点内容评价，数据核查和部分社会调查，报告撰写。
朱日谨	会计学	中级会计师	财务数据、招投标、合同书等与项目相关资料的核查、数据汇总分析。
高超	会计学	中级会计师	财务数据、招投标、合同书等与项目相关资料的核查、数据汇总分析。

成 员	专 业	技术职称	分 工
李玲玉	国际贸易	中级会计师	财务数据、招投标、合同书等与项目相关资料的核查、数据汇总分析。
兰源碰	地质工程	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
赵茜茜	国际经贸	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
彭跃	会计学	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
吴甜甜	会计学	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
姜春英	会计学	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
徐志国	会计学	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
宋美侠	会计学	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
魏霞	财政学	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
陈文利	会计学	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
邵长才	物流管理	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
杨荟萍	会计学	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
郑丹丹	贸易经济	中级会计师	部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
庄浩	经济学		部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
张楠	财政学		部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。
王辉	审计学		部分数据核查、社会调查、现场检查、问卷调查、数据分析。

（七）绩效评价工作过程

1、评价期间

本次评价期间为2019-2020两个年度。

2、评价实施时限

本次评价2021年8月12日至10月12日完成报告初稿，并据反馈意见进行报告修改。

3、主要工作环节

（1）前期准备。

成立具有专业胜任能力的20人评价项目组；通过与项目实施单位座谈，了解项目基本情况，编制所需资料清单，拟定工作方案。设置科学有效的绩效评价指标体系，重点评价：项目立项程序的规范性、资金的拨付审批程序和手续的规范性，项目组织实施情况，项目产出数量、质量，产生的社会效益，社会满意度等；开展内部业务培训，强化时间要求和评价重点。

（2）实施阶段。

1）现场访谈：向农业农村局财务科、产业发展科、经管站、发展规划科等相关负责人了解资金的支付审批程序和手续、项目实施情况等；向各镇街农业负责人了解各镇街实施优质高效农业项目的具体情况。

2）资料核查：核查项目立项、预算、合同、财务核算、制度制定、制度执行情况等资料。

3）现场抽查：抽取全市的20个镇街的154个项目实施主体进行现场调查，查看流转大户、特色种植、领办合作社等种植的果树、粮食作物的长势、管护及成活情况等，了解三产融合等项目的实施情况，并对流转大户和合作社的相关人员进行访谈，了解高效农业项目的真实需求和建议。

4）社会调查：向合作社农户进行问卷调查。

（3）报告阶段。

根据收集整理的资料，综合分析，形成评价结论，出具评价报告。

四、整体评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组根据制定的评价指标体系，利用实地调研和社会调查获得的资料数据，按照指标体系的评分规则进行综合评分，荣成市优质高效农业发展项目得分81.22分，按照不同得分绩效等级划定原则，该项目绩效评价等级为“良”。

一级评价指标得分情况表

评价内容	分值	评价得分	得分率
项目决策	16	11	68.75%
项目过程	16	10	62.50%
项目产出	42	40.13	95.55%
项目效益	26	20.09	77.27%
合　计	100	81.22	81.22%

评价认为：该项目实施一定程度上促进了农业规模化发展、加强了村集体对土地资源的控制；很大程度上解决了农村人口老龄化导致的撂荒地问题，盘活部分闲置土地，提高耕地的利用率；社会效益明显，社会满意度较高，达84.77%。但也存在事前可行性研究不到位，经济产出指标设置不合理、部分项目经济效益不明显，实施细则不完善、管理机制存在漏洞，后期管理不到位等情况。

（二）非现场评价情况分析

1、项目组织实施情况评价分析

成立优质高效农业发展工作专班，由市委、市政府分管领导任组长，农业农村局、自然资源局、发改、财政局、商务局等部门和镇街主要负责人为成员，建立调度督导机制，上下联动保障项目有序推进。农业农村局具体负责组织项目实施，对申报的项目实行第三方中介验收，由中介机构出具相关技术验收报告，根据验收结果

确定补助对象和金额，保证了项目的公平实施，但是在组织实施方面也存在缺陷，没有就该项目制定具体的管理制度和实施细则，在项目跟踪管理方面，对于存在的土地闲置和种植作物后管护不到位等问题，没有建立相应的督导机制。

2、财务管理情况评价分析

项目财务管理相对规范，项目资金基本上能够按照规定程序支付，但也存在资金到位率较低、项目资金支付不及时的问题。

（1）经统计，项目预算资金4,600.00万元，实际到位资金3,261.14万元，实际到位资金占预算资金的比例为70.89%。

（2）各镇街资金拨付时间不及时，各镇街自收到拨付款项到拨付给各合作社时间多为20天以上。

各镇街资金收付时间见下表:

镇街名称	收到农业局拨付资金时间	各镇街拨付时间	时间间隔（天）
城西街道办事处	2020-12-24	2021-1-25	32
荣成市大疃镇	2020-7-14	2020-7-31	17
荣成市大疃镇	2020-12-14	2021-1-5 至 12	15
荣成市埠柳镇	2020-12-25	2021-1-15	21
荣成市虎山镇	2020-12-24	2021-1-12	19
荣成市俚岛镇	2020-12-24	2021-1-20	27
荣成市人和镇	2020-12-24	2021-1-12	19
荣成市上庄镇	2020-12-24	2021-1-22 至 2-1	34
荣成市滕家镇	2020-12-24	2021-1-7	9
荣成市夏庄镇	2020-7-14	2020-7-23	9
荣成市夏庄镇	2020-12-24	2021-8-11	230
寻山街道办事处	2020-12-24	2021-6-24 至 8-3	70
崖头街道办事处	2020-12-24	2020-1-18	25
荣成市崖西镇	2020-12-24	2021-2-5	43
市荫子镇	2020-12-24	2021-1-4	11

（3）个别镇街存在截留资金现象。虎山镇、夏庄镇、滕家镇未按时、全额拨付村集体领办合作社补助款项，例如：截止现场勘察日，夏庄镇仍未拨付荣成市夏庄镇前苏格村农作物种植专业合作社、荣成市运丰农作物种植专业合作社款项；虎山镇只拨付一半补助资金。

本次评价项目农业局共支付资金3,216.11万元，其中：农业农村局直接拨付给项目实施单位1,940.96万元、拨付给各镇街1,275.15万元。农业农村局拨付给各镇街的1,275.15万元，各镇街已拨付项目实施单位1,181.62万元，尚有93.53万元未拨付（其中：15.79万元因项目不合规未拨付，占各镇街应拨付资金的1.24%；滕家镇16.49万元拟分批次拨付，占各镇街应拨付资金的1.29%），各镇未拨付资金具体情况见下表：

单位：万元

镇街名称	项目实施单位名称	应拨付资金	未拨付资金	未拨付资金占比	未拨付资金原因
城西街道	荣成市水门农业种植专业合作社	1.01	1.01	100.00%	自查发现虚假流转
人和镇	荣成市人和镇泊子村小麦种植专业合作社	1.55	1.55	100.00%	自查发现虚假流转
滕家镇	荣成市滕家镇小落农业种植专业合作社	17.29	13.23	76.52%	虚假流转，退回财政
夏庄镇	荣成市夏庄镇前苏格村农作物种植专业合作社	1.46	1.46	100.00%	拟玉米收获后拨付
夏庄镇	荣成市运丰农作物种植专业合作社	4.01	4.01	100.00%	拟玉米收获后拨付
虎山镇	虎山镇各合作社	111.58	55.79	50.00%	
滕家镇	荣成市滕家镇东仙王家农业种植专业合作社	6.59	0.85	12.90%	未一次性拨付全年地租，按实际合同情况，分批次拨付。
滕家镇	荣成市滕家镇东坪农业种植专业合作社	1.86	1.86	100.00%	
滕家镇	荣成市滕家镇茂柞农业种植专业合作社	7.95	1.99	25.03%	
滕家镇	荣成市滕家镇西初家农业种植专业合作社	3.66	1.67	45.63%	
滕家镇	荣成市滕家镇东初家农业种植专业合作社	5.94	2.86	48.15%	

镇街名称	项目实施单位名称	应拨付资金	未拨付资金	未拨付资金占比	未拨付资金原因
滕家镇	荣成市滕家镇沟曹家农业种植专业合作社	2.7	0.22	8.15%	
滕家镇	荣成市滕家镇西寺农业种植专业合作社	1.67	0.56	33.53%	
滕家镇	荣成市滕家镇于家庄农业种植专业合作社	1.73	0.92	53.18%	
滕家镇	荣成市滕家镇张家庄农业种植专业合作社	1.86	1.86	100.00%	
滕家镇	荣成市滕家镇孔家庄农业种植专业合作社	1.86	0.66	35.48%	
滕家镇	荣成市滕家镇东滩郭家农业种植专业合作社	3.04	3.04	100.00%	
全额拨付乡镇		1,099.39		0.00%	
合计		1,275.15	93.54	7.34%	

3、主要项目产出分析

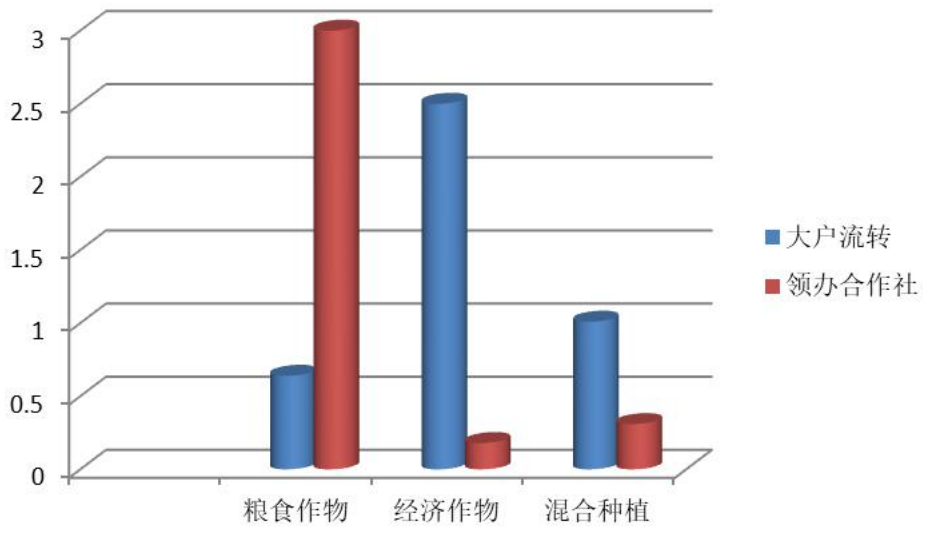
（1）土地规模化流转情况分析。

截止2020年底土地规模化流转面积达到40.84万亩，其中,2019-2020年度新增规模化流转土地7.64万亩（其中：合作社流转3.49万亩、大户流转4.15万亩）。

分析各项目作物类别发现，大户主要种植经济作物，占比60.25%，村集体合作社主要种植粮食作物，占比86.07%。具体数据详见下表（图）：

单位：万亩

作物类别	大户流转项目			领办合作社项目			土地流转项目总数		
	项目数	亩数	亩数占比	项目数	亩数	亩数占比	项目数	亩数	亩数占比
粮食作物	41	0.64	15.46%	245	3.00	86.07%	286	3.64	47.72%
经济作物	105	2.50	60.25%	20	0.18	5.13%	125	2.68	35.07%
混合种植	6	1.01	24.29%	20	0.31	8.80%	31	1.32	17.21%
合计	152	4.15	100.00%	285	3.49	100.00%	442	7.64	100.00%



（2）发展特色种植业情况分析。

2019-2020年特色种植项目1.28万亩，特色种植项目种植经济作物种类高达24种，其中：荣成特色苹果、无花果、桃种植量占64.73%，其他21种特色产品（9种苗木、核桃、葡萄、花卉、蓝莓等）种植量占35.27%。除了苹果、无花果、桃，其他21种特色种植项目不成规模，种植基地较小，难以发挥产业规模效应。

作物类别	项目数量	亩数	亩数占比	备注
苹果	29	0.60	46.63%	
无花果	8	0.11	8.66%	
核桃	13	0.07	5.74%	
桃子	10	0.12	9.44%	
樱桃	10	0.06	4.37%	
梨	4	0.04	3.23%	
葡萄	6	0.04	3.50%	
苗木	10	0.19	14.84%	共 9 种苗木
其他	9	0.05	3.59%	共 8 种作物
合计	99	1.28	100.00%	

（3）产出时效分析

个别项目完成不及时。如：荣成市百亚旅游开发有限公司流转的成山镇成山一村至四村、六村及黄埠土地应种植茶、苗木作物的地块，勘察部分地块均为空地。

4、主要项目效益分析

（1）社会效益分析

通过实地走访、发放调查问卷、新闻报道等途径分析，优质高效农业发展项目建设对我市辐射带动内陆镇和社会工商资本投资发展特色高效农业具有积极的影响，在一定程度上实现土地规模流转，推动了沿海及内陆镇特色产业发展。

（2）经济效益分析

合作社流转土地主要种植粮食作物，纯粮食作物种植占比86.07%。种植粮食作物的合作社基本能保证略有盈余，但是合作社经营效果差距较大。经营效果的差距主要来自合作社的内部管理、机械化设备的投入、流转土地面积以及地力因素等。例如：荣成市人和镇邢家村农业种植专业合作社、上庄镇金田园小麦种植专业合作社以及荣成市滕家镇西滩郭家农业种植专业合作社种植粮食年增收可达到60万余元；上述3家合作社流转土地面积均在300亩以上，且地力强，内部管理严格，增收较多。长湾集体领办合作社、荣成市崖西镇东埠前村农业种植专业合作社效益较差，考虑政策补贴因素基本达到收支平衡；上述2家合作社内部管理一般，地力较差。

大户流转的土地主要种植经济作物，纯经济作物种植占比60.25%。经济作物从种植至盛果期的时间一般4年-6年，从种植至盛果期每亩费用7,200.00元-32,000.00元不等。经济作物至盛果期的时间均较长，短时间内难以见利，种植户前期投入较多，经济压力大；尽管经济作物预期收入较高，但是抗风险能力差，尤其是各种苗木、高钙果、核桃等非本地区特色作物，种植技术不成熟，风险

较大；苹果、无花果等地方特色作物，尽管前期投入较大，但相应的种植技术比较成熟，产品经得住市场的考验，风险相对较小，预期收益有保证。

（3）满意度分析

经统计，流转大户及新型经营主体对优质高效农业项目满意的人员占81.58%，基本满意的人员占2.56%，不满意的人员占1.32%，满意度为84.14%。不满意的原因：补贴力度不够。

特色种植项目主体对优质高效农业项目满意的人员占89.23%，基本满意的人员占3.08%，不满意的人员占4.62%，满意度为92.31%。不满意的原因：补贴力度不够。

合作社相关人员对高效农业项目满意的人员占79.51%，基本满意的人员占11.71%，一般满意的人员占5.37%，不满意的人员占3.41%，满意度为91.22%。不满意的原因：个别合作社对经济作物前期投入大，长期不见效益不满意；个别农户对地租发放不及时、地租少，合作社管理不好等不满意。

从对各类主体对项目满意度来看，村集体领办合作社在一定程度上促进了农业生产的规模化；村集体领办合作社为大势所趋，一定程度上解决了农村人口老龄化导致的撂荒地问题，盘活闲置土地，提高耕地的利用率，同时也能够增加农村农民的就业机会，对社会发展有积极影响。

（4）长效管理机制健全性

由于该项目管理机制存在漏洞、后期管理不到位，在一定程度上影响项目的进一步实施效果。

（三）现场评价情况分析

2019-2020年优质高效农业项目包括各类项目共558个，本次抽取154个项目进行现场走访，抽查各类项目数量如下表：

序号	项目类别	项目数量	抽查项目数量	抽查占比
1	农村土地规模流转	152	53	34.87%
2	村集体领办合作社（含试点奖励、连片整理）	291	46	15.81%
3	特色种植	99	49	49.49%
4	三产融合	7	3	42.86%
5	城铁沿线区域	1	1	100.00%
6	社会化服务中心	8	2	25.00%
合 计		558	154	27.60%

通过实地勘察发现，大部分流转土地经营状况良好，但是也存在部分土地闲置、种植物后期管护不到位、虚报土地流转面积等问题，补贴资金没有发挥预期的效益的问题。

1、土地闲置问题。

本次评价实地查看99个土地流转项目，存在土地闲置问题的有12个，占比12.12%，其中大户流转项目8个，领办合作社项目4个；实地查看99个项目土地面积约3.55万亩，闲置土地面积约0.156万亩，闲置土地面积占比4.39%，其中大户流转项目闲置土地0.105万亩，领办合作社项目闲置土地0.051万亩。

（1）大户流转项目土地闲置情况。

实地查看大户流转土地项目53个,存在土地闲置问题项目8个，问题项目数量占比15.09%；实地查看53个大户流转土地面积约2.3万亩，闲置土地面积0.105万亩，闲置土地面积占比4.57%。

荣成市百亚旅游开发有限公司流转的成山镇成山一村至四村、六村及黄埠土地未种植原申报的茶、苗木作物，勘察部分地块均为空地。

山东威豪田园综合体发展有限公司位于埠柳镇上埠头村的约50亩土地，因天气原因收完小麦未播种玉米，部分土地闲置。

闲置土地基本情况见下表:

乡镇	村	单位名称	验收面积	闲置原因
成山镇	一村	荣成市百亚旅游开发有限公司	1446.85	区里征地，约 1000 亩闲置
成山镇	二村			
成山镇	三村			
成山镇	四村			
成山镇	六村			
成山镇	黄埠		234.82	
成山镇	六村		189.00	
埠柳镇	上埠头	山东威豪田园综合体发展有限公司	261.15	错过播种时节，约 50 亩闲置

（2）领办合作社项目土地闲置情况。

实地查看领办合作社土地项目 46 个，存在土地闲置问题项目 4 个，占比 8.70%；实地查看 46 个大户流转土地面积约 1.25 万亩，闲置土地面积 0.051 万亩，闲置土地面积占比 4.08%。

荣成市崖西镇桥南头村农业种植专业合作社共流转村民土地502.9亩种植玉米，约100亩流转的土地在现场勘察时闲置，经了解，该合作社流转土地实行托管经营，因土地地块小，无法进行机械作业，没有进行耕种。

荣成市埠柳镇车古村农业种植专业合作社及虎山镇北寨子后集体领办合作社、长湾集体领办合作社流转的土地托管给专业第三方机构种植；现场勘察时，发现部分土地闲置；经了解，因第三方机构需耕种、管理的土地过多，人手、机械未能合理有效安排利用，错过农作物播种或收获时节，导致土地闲置。

闲置土地基本情况见下表:

乡镇	村	单位名称	验收面积	闲置原因
埠柳镇	车古	埠柳镇车古村农业种植专业合作社	211.46	因地块小，无法进行机械作业，约 60 亩闲置
虎山镇	北寨子后	北寨子后集体领办合作社	382.38	托管经营，错过播种或收获时节，北寨子后约 300
虎山镇	长湾	长湾集体领办合作社	332.68	

乡镇	村	单位名称	验收面积	闲置原因
崖西镇	桥南头	崖西镇桥南头村农业种植专业合作社	502.90	亩、长湾约 50 亩闲置

闲置土地照片:

荣成市百亚旅游开发有限公司闲置土地照片

2、种植作物管护不到位。

（1）大户流转项目种植作物管护不到位情况。

邢信忠位于滕家镇大落村种植桃子的76.63亩流转土地，杂草比幼苗高，后期管护不到位，经了解，系因流转土地过多、后期维护资金不足造成。

邢信忠滕家镇大落村流转土地以及邢信忠东山街道八里王家特色种植土地现状

宋阳林位于东山街道土山村种植高钙果的60.4亩流转土地，杂草较多，后期管护不到位；经向村委会了解到，该项目因种植品种

选择不当，项目实施人放弃管理。

（2）领办合作社项目种植作物管护不到位情况。

现场勘察时，发现荣成市人和镇顶子前村核桃种植专业合作社、荣成市人和镇西河口村核桃种植专业合作社、荣成市人和镇蒋家疃村核桃种植专业合作社、荣成市崖西镇桥南头村农业种植专业合作社、荣成市崖西镇东埠前村农业种植专业合作社种植核桃，但均对核桃的种植要求了解不够，核桃生长状况较差，且杂草较多，后期管护不到位。

（3）特色种植项目种植作物管护不到位情况。

现场勘查发现，荣成市寻山牛口石果蔬种植专业合作社流转的91.9亩土地种植桃子、无花果；合作社将地块分给原土地承包人自行管理，后期管护参差不齐，杂草较多，管护不到位。

3、虚报土地流转面积。

现场勘察时，发现荣成市滕家镇小落农业种植专业合作社存在虚报流转面积情况，该合作社申报流转土地面积576.35亩，核实土地面积266.3亩（其中村民流转159.81亩、村集体土地106.49亩），申报面积较核实面积多310.05亩；经向镇分管领导了解，情况属实（该合作社补助款只拨付40,626.00元，其余款项暂未拨付）。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标项目权重分值为16分，得分为11分，得分率为68.75%，各三级指标得分如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
决策	项目立项管理	立项依据充分性	4	4	100.00%
		立项程序规范性	2	1	50.00%
	绩效目标管理	绩效目标合理性	4	3	75.00%
		绩效指标明确性	2	1	50.00%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
	资金投入	预算编制科学性	2	2	100.00%
		预算调整率	2	0	0.00%
	合　计		16	11	68.75%

项目决策一级指标扣5分，扣分项分别为：

1、“项目立项管理”中的“立项程序规范性”指标扣1分，原因：事前可行性研究、专家论证、风险评估不完整。

2、“绩效目标管理”中的“绩效指标合理性”指标扣1分，原因：经济产出指标不合理。

3、“绩效目标管理”中的“绩效指标明确性”指标扣1分，原因：绩效目标细化、经济指标难以衡量。

4、“资金投入”中的“预算调整率”指标扣2分，原因：预算调整率=预算调整金额/原预算金额=3400/8000=42.50%，预算调整率小于等于10%得满分，每大于1%扣0.2分，扣完为止，故扣2分。

（二）项目过程情况

项目过程指标权重分值为16分，得分为10分，得分率为62.50%。各三级指标得分如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
过程	资金管理	资金到位率	2	0	0.00%
		预算执行率	2	2	100.00%
		资金拨付及时性	2	1	50.00%
		资金使用合规性	2	2	100.00%
	组织实施	管理制度健全性	2	1	50.00%
		制度执行有效性	2	2	100.00%
		项目跟踪管理规范性	4	2	50.00%
	合　计		16	10	62.50%

项目过程一级指标扣6分，扣分项分别为：

1、“资金管理”中的“资金到位率”指标扣2分，原因：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%=3261.14/4600*100%=70.

89%，资金到位率为100%得满分，每降低1个百分点扣0.2分，扣完为止，故扣2分。

2、“资金管理”中的“资金拨付及时性”指标扣1分，原因：经统计，街道下拨资金，平均延付20天，每延期10天扣0.5分，故扣1分。

3、“组织实施”中的“管理制度健全性”指标扣1分，原因：项目管理制度实施细则不明确。除三产融合有具体的项目实施细则外，其他项目细则均以会议通知或口头通知的形式做出。

4、“组织实施”中的“项目跟踪管理规范性”指标扣2分，原因：跟踪管理不到位、存在闲置土地、后期管理不到位的问题。

（三）项目产出情况

项目产出指标权重分值为42分，得分为40.13分，得分率为95.55%。各三级指标得分如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
产出	产出数量	土地规模化流转达标率	14	13.1	93.57%
		种粮收入保险补贴比率	2	2	100.00%
		发展特色种植业面积达标率	6	5.69	94.83%
		三产融合达标率	6	6	100.00%
	产出质量	种植作物的成活率	3	2.84	94.67%
		新建大棚质量	4	4	100.00%
		社会化服务中心服务质量	3	3	100.00%
	产出实效	项目建设完成及时性	4	3.5	87.50%
	合　计		42	40.13	95.55%

项目产出一级指标扣1.87分，扣分项分别为：

1、“产出数量”中的“土地规模化流转达标率”扣0.9分，原因：

（1）山东威豪田园综合体发展有限公司、荣成市百亚旅游开发有限公司、宋阳林流转土地存在空地、荒地、不管护现象，对应的“考查土地规模化流转面积数是否达到要求”指标扣1分；邢信忠流

转的土地存在管护不到位的情况，对应的“考查土地规模化流转面积数是否达到要求”指标扣0.5分；经综合评定，求取平均值，“考查土地规模化流转面积数是否达到要求”指标扣0.2分；

（2）16家合作社存在未设置账簿、未按规定记账的情况，对应的“考察合作社是否依法成立、是否实际经营等”指标下的“是否设置账簿”指标扣0.5分；22家合作社存在未分红的情况，对应的“考察合作社是否依法成立、是否实际经营等”指标下的“2019年、2020年度是否有分红”指标扣0.5分；经综合评定，求取平均值，“考察合作社是否依法成立、是否实际经营等”指标扣0.57分；

（3）荣成市埠柳镇车古村农业种植专业合作社、虎山镇北寨子后集体领办合作社、长湾集体领办合作社、荣成市崖西镇桥南头村农业种植专业合作社存在空地、荒地等情况，对应的“考查村集体领办合作社流转土地面积数是否达到要求”指标扣1分；荣成市人和镇顶子前村核桃种植专业合作社、荣成市人和镇西河口村核桃种植专业合作社、荣成市人和镇蒋家疃村核桃种植专业合作社存在后期管护不到位情况，对应“考查村集体领办合作社流转土地面积数是否达到要求”指标扣0.5分；经综合评定，求取平均值，“考查村集体领办合作社流转土地面积数是否达到要求”指标扣0.13分。

2、“产出数量”中的“发展特色种植业面积达标率”扣0.31分，原因：18个特色种植项目无自动滴灌等自动化设备，对应的“考查特色种植面积数是否达到要求，是否持续种植，后期管护情况”指标扣0.5分；9个特色种植项目管理者后期除草不及时，对应的“考查特色种植面积数是否达到要求，是否持续种植，后期管护情况”指标扣0.5分；经综合评定，求取平均值，“考查特色种植面积数是否达到要求，是否持续种植，后期管护情况”指标扣0.31分。

3、“产出质量”中的“种植作物的成活率”指标扣0.16分，原因：大部分作物成活率在90%以上，个别受冻灾、涝灾影响，成活率

低于90%。成活率小于95%，成活率得分=成活率/95%*3=2.84分。

4、“产出实效”中的“项目建设完成及时性”指标扣0.5分，原因：个别项目完成不及时。

（四）项目效益情况

项目效益指标权重分值为26分，得分为20.09分，得分率为77.27%。各三级指标得分如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
效益	社会效益	对社会发展的影响	5	5	100.00%
	经济效益	村集体经济发展和农民持续增收	5	3.64	72.80%
	可持续发展	长效管理机制健全性	6	5	83.33%
	社会评价	满意度	10	6.45	64.50%
	合　计		26	20.09	77.27%

项目效益一级指标扣5.91分，扣分项分别为：

1、“经济效益”中的“村集体经济发展和农民持续增收”指标扣1.36分，原因：合作社地租及分红收入300-600元不等，取平均数450元作为农户人均增长收入；合作社盈余差异较大，大多合作社每亩地增收约200元，人均按350元增收计算；综上所述，村集体经济发展和农民持续增收指标得分=800/1100*5=3.64分。

2、“可持续发展”中的“长效管理机制健全性”指标扣1分，原因：后期管理不到位。

3、“社会评价”中的“满意度”指标扣3.55分，原因：经综合统计，满意度为87.90%，95%以上得满分，小于95%，每降低一个百分点扣0.5分，故扣3.55分。

六、存在的问题

（一）项目管理不规范，制定的实施细则不够细化，项目跟踪机制不健全。对部分补贴项目的土地闲置、后期管护不到位的现象，没有相应的督导机制。

依据《荣成市人民政府关于推动优质高效农业发展促进乡村产业振兴的暂行意见》第四项第四条规定，项目各主管部门应当明确工作目标、细化工作举措、强化责任担当。但实际各部门均未制定与之相配套的具体实施细则，精细化程度不足。

项目各主管部门均未建立项目跟踪机制，不能及时发现项目执行过程中存在的问题并提出改进建议，绩效目标设置和绩效运行监控不能无缝衔接。

本次评价实地查看99个土地流转项目，存在土地闲置问题的有12个，占比12.12%，其中大户流转项目8个，领办合作社项目4个；实地查看的99个项目土地面积约3.55万亩，闲置土地面积约0.156万亩，闲置土地面积占比4.39%，其中大户流转项目闲置土地0.105万亩，领办合作社项目闲置土地0.051万亩。实地查看148个土地流转和特色种植项目，其中7个项目种植物后期管护不到位，占比4.73%。由于土地未充分利用，补贴资金没有充分发挥预期的效益。

（二）合作社发展不均衡、不规范。

本次抽查42家合作社，统计各合作社地租及分红情况，约75%的合作社拟按收到的土地流转补贴等额支付地租及分红，金额100-300元/亩；约15%的合作社拟支付600元左右的地租及分红；各合作社差异较大。

种植粮食的合作社多为地力较好的土地，内部管理较好，基本能达到略有盈余，每亩收益150-300元；种植经济作物的合作社流转土地多为30-40亩的山地，地力弱，前期投入大，至盛果期时间较长，前景难以预料，合作社经济压力大，后期管理也跟不上。与种植粮食的合作社相比，差距较大。

以种植核桃的合作社为例，具体说明。本次抽查5家种植核桃的合作社，平均种植50亩，估算盛果期前期费用12.5-15万元（每亩至盛果期费用至少500.00元/年，各合作社年均费用2.5万元，至盛果

期预计5-6年）。种植核桃的合作社经济基础普遍薄弱，难以支撑前期费用，很可能未到盛果期，项目便夭折，无法达到项目的初衷。

合作社账与村委会账混记现象较普遍，部分合作社未单独开户，部分合作社虽开户但未单独设置账簿。

（三）领办合作社托管模式存在风险因素。

现场勘察发现，领办合作社流转土地中23家合作社将土地托管给大户经营，托管比率达到54.76%，部分托管合同没有明确产量规定，合作社自负盈亏，存在较大风险。

托管形式具体分为两种：一种是代耕代种，合作社支付托管单位服务费，合作社自负盈亏，此种方式托管经营比例高达56.52%，每亩单季支付费用160-550元；抽查托管合同发现，合同仅明确合作社进行全程跟踪托管单位服务，对服务结果签字确认，但对产量没有明确的规定，风险较大；另一种为保底收益，由受托经营方支付合作社50-550元不等的保底收益，大户自负盈亏，这种模式风险小，收益也有限。合作社托管经营相关情况见下表：

序号	乡镇	村	单位名称	托管单位	托管形式	单价（元）
1	大疃镇	窑西耩	窑西耩	田丰合作社	支付服务费	350
2	大疃镇	户山	户山	田丰合作社		430
3	大疃镇	大疃	大疃	田丰合作社		460
4	宁津	龙云	荣成市宁津龙云农作物种植专业合作社	单来宝		160
5	宁津	东苏家	荣成市宁津街道东苏家农作物种植专业合作社	田丰合作社		460
6	上庄镇	蔡官屯村	荣成市绿禾小麦种植专业合作社	托管		500
7	上庄镇	铺里村	荣成市上庄铺里村农业种植专业合作社	田丰合作社		550
8	上庄镇	东上庄村	荣成市上庄东上庄村农业种植专业合作社	田丰合作社		300

序号	乡镇	村	单位名称	托管单位	托管形式	单价（元）
9	桃园	南夏家	荣成市盛夏小麦种植专业合作社	田丰合作社		200
10	王连	西慕家	荣成市王连街道西慕家农业种植专业合作社	田丰合作社		价格未定
11	夏庄镇	上郭家	荣成市夏庄镇上郭家村农作物种植专业合作社	个人大户		470
12	寻山	莱沟	荣成市新迎驾苗木种植专业合作社	竹丰合作社		价格未定
13	崖西镇	东埠前	荣成市崖西镇东埠前村农业种植专业合作社	田丰合作社		450
14	虎山镇	北寨子后	北寨子后集体领办合作社	荣成市虎山农业种植专业合作社	保底收益	300
15	虎山镇	得胜寨	得胜寨集体领办合作社	张可壮		164
16	虎山镇	长湾	长湾集体领办合作社	个人-于海军、孙桥		价格未定
17	滕家镇	小落村	荣成市滕家镇小落农业种植专业合作社	荣成市虎山农业种植专业合作社		100
18	夏庄镇	东藏	荣成市夏庄镇东藏村农作物种植专业合作社	个人大户		140
19	崖西镇	桥南头	荣成市崖西镇桥南头村农业种植专业合作社	田丰合作社		140
20	崖西镇	北崖西	荣成市崖西镇北崖西村农业种植专业合作社	本村 2 个大户种植		550
21	埠柳镇	车古	荣成市埠柳镇车古村农业种植专业合作社	村里大户		300
22	城西	福禄山	荣成市福禄山农业种植专业合作社	威海思创远景有限公司		50
23	东山	西夏家	荣成市垚森小麦种植专业合作社	个人大户		200

（四）特色种植项目设定“特色产品”过多，难以发挥产业规模效应。

2019-2020年特色种植经济作物种类高达24种，荣成特色苹果、无花果、桃种植量占64.73%，其他21种特色产品（9种苗木、核桃、葡萄、花卉、蓝莓等）种植量占35.27%。除了苹果、无花果、桃，其他21种特色种植项目不成规模，种植基地较小，难以发挥产业规模效应。

（五）部分镇（街）资金拨付不及时，存在镇街截留资金现象。

各镇街资金拨付时间不及时，各镇街自收到拨付款项到拨付给各合作社时间约为20天以上。除不合格项目补助款、拟分批次拨付项目补助款未拨付外，存在镇街截留资金现象，虎山镇、夏庄镇未按时、全额拨付村集体领办合作社补助款项。

（六）前期决策缺少事前评估可视化依据，绩效目标设定不具体、不明确。

通过对各项目主管部门访谈了解到，此次评价项目虽进行了事前评估，但均未保留调研评估轨迹，缺少可视化依据支撑。

本项目虽有总体目标，但没有对各类项目分别制定具体、明确的绩效目标，绩效约束不足，对项目主管部门的工作和实施效果缺乏量化的考核依据。例如：质量指标仅设定专家实地验收通过率，未具体说明验收标准。

七、建议

（一）制定与政策相配套的具体实施细则。

建议制定具体实施细则，结合实际情况，对《暂行意见》中的各类项目均做出详细、具体的解释和补充。例如：对特色种植项目地力按种植物类别提出明确的要求；对资金拨付的时间作出明确的规定；对合作社流转土地的经营模式作出明确的规定等。

（二）建立健全项目跟踪机制，对项目进行全过程管理。

建立健全项目跟踪机制，对项目进行全过程跟踪管理，防止出现空地、荒地、后期管护不到位以及虚假流转等现象。例如：对项目定期现场勘察、不定期走访等；定期聘请专家对种植户进行指导，避免因技术跟不上而不进行管理。

（三）加强对村集体领办合作社的管理，细化管理模式。

建议合作社单独开户并设置会计账簿单独记账。建议合作社因地制宜多种植粮食作物；对于前期投入大、至盛果期时间长、预期收益不佳的经济作物尽早清理，及时止损。建议根据土地地力情况对支付地租金额作出明确规定。建议建立托管经营单位数据库，归集经济实力强、机械设备齐全、责任心强的托管经营单位，要求合作社在数据库内选择托管经营单位；对托管费用作出明确规定，并根据地势、区域等因素分档定级。

（四）加强对项目资金的管理，对支付时间作出明确规定。

严格执行农业财政补助专项资金管理办法，明确资金拨付的流程，建立高效农业财政补助专项资金管理使用的监督制约机制和项目责任追究制度。对资金拨付的时间作出具体的规定，根据项目的实施情况分批次拨付资金，保证项目实施达到预期效果，避免截留、挪用资金。

（五）做好事前评估，保留可视化依据。

建议项目实施前，深入调查研究，通过座谈会、实地走访、问卷调查等方式，广泛听取有关方面的意见，根据农业发展的特点、难点有针对性地提出各种方案。可通过线上线下载体，适当公开征求意见。保留调研轨迹，作为增加、取消、调整项目的依据。例如：对特色种植项目品种的选择，选择特色产品的种类、数量等应做好事前评估；对合作社托管模式、种植品类等做好事前评估。

（六）完善项目绩效目标体系、量化绩效目标。

建议设置具体明确的年度绩效目标，做出定量且可操作的表述，避免使用“提升”、“加快”等概括式表达，以便绩效目标能落到实处。可结合我市历年农业项目执行的实际情况及预期产出效益设置可量化的目标。

（七）建立健全项目申报立项制度，规范项目实施程序。

建立健全项目申报立项制度，通过建立项目可行性研究、项目申报责任、项目申报公示举报、专家评审等制度，明确申报的要求、程序、方法、责任，确保申报的项目真实有效，提高申报项目质量，避免品种选择不当，防止出现骗取财政资金的现象。

附件：1、访谈记录及问卷调查报告

2、绩效评价指标表

山东天恒信有限责任会计师事务所

主评人：

二〇二一年十月二十八日

附件 1:

“优质高效农业发展”项目
访谈记录及问卷调查报告

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

“优质高效农业发展”项目涉及农业农村局相关负责人员、各镇街农业分管领导、流转大户、村集体领办合作社及合作社农户。

（二）调研内容

1、对农业农村局相关负责人及各镇街农业分管领导的访谈

（1）各类项目开展的情况以及对项目管理的方式。

（2）项目预算情况以及资金拨付情况等。

（3）对各类项目的督导及考核机制。

（4）各类项目的预期效果以及各类项目实施的满意程度。

（5）各类项目开展意义以及对镇街产生的社会、经济等影响。

（6）各类项目实施中存在的困难以及对项目实施的意见和建议。

2、对大户、新型经营主体的访谈

（1）了解项目的实施情况，例如各种作物的种植要求、后期的管护。

（2）了解各类作物的生长期以及各个期间费用、收益情况。

（3）了解项目验收情况以及补助资金收取情况。

（4）了解各类作物生长状况，了解死亡率及死亡原因。

（5）了解项目的预期效果以及各类项目实施单位的满意程度。

（6）了解大户、新型经营主体在项目实施中存在的困难以及对项目实施的意见和建议。

3、对村集体合作社负责人的访谈

（1）了解村集体合作社的经营方式。

（2）了解村集体合作社各类作物的投入产出情况。

（3）了解合作社项目验收情况以及补助资金收取情况。

（4）了解合作社项目的预期效果以及对项目的满意程度。

（5）了解合作社项目实施中存在的困难以及对项目实施的意见和建议。

（5）了解新建大棚、种粮收入保险补贴、农产品初加工设备、品牌推广、电商联农业进农村、社会化服务中心服务等项目的实施情况。

4、对合作社农户进行问卷调查

（1）了解合作社农户收取地租和分红的情况。

（2）了解合作社农户收入增长的情况。

（3）了解合作社农户对村集体领办合作社的满意程度。

二、调研实施

本次评价通过对相关负责人及具体项目实施主体进行访谈，对合作社农户进行问卷调查，对现场进行勘察。共回收访谈记录111份，有效调查问卷140份，现场勘察记录79份。

三、调查结果分析

（一）不同种类作物经济效益情况分析

主要几种作物具体情况如下表:

单位：元

种类	调查户数	栽种时情况	到盛果期时间	年均费用	预期年收益	前期费用
苹果	18	1-2 年树苗	4 年	8,000.00	30,000.00	32,000.00
无花果	4	幼苗或插枝	4 年	2,300.00	7,000.00	9,200.00
樱桃	5	1-2 年树苗	6 年	1,200.00	30,000.00	7,200.00

种类	调查户数	栽种时情况	到盛果期时间	年均费用	预期年收益	前期费用
枣油桃	2	1-2 年树苗	5 年	5,000.00	40,000.00	25,000.00
核桃	5	1-2 年幼苗	5 年	500.00	2,000.00	2,500.00

本次评价选择34户种植户、5种经济作物进行分析，从下表可以看出至盛果期的时间4年-6年不等，至盛果期每亩费用7,200.00元-32,000.00元不等。至盛果期的时间均较长，短时间内难以见利，种植户经济压力大，前期投入过多，抗风险能力较差。

尽管预期年收益较高，但是预期收益是以现在的市场价估计，至盛果期时，市场行情难以估计，种植物产量也难以预测；现在行情好的品种，几年后可能因产出量增加市场行情较差，尤其是樱桃、枣油桃、核桃等非本地区特色作物，种植技术不成熟，种植该类作物，风险较大；反之，苹果、无花果等地方特色作物，尽管前期投入较大，但相应的种植技术比较成熟，产品经得住市场的考验，风险相对较小。

（二）不同种类作物生长情况统计分析

主要几种作物具体情况如下表:

种类	调查户数	死亡率	死亡原因
苹果	18	5%-10%	移栽正常死亡、病害、涝灾、树苗质量问题等
樱桃	5	10%左右	移栽正常死亡、涝灾、冻灾
枣油桃	2	10%	涝灾、病害
无花果	4	25%-50%	冻灾
阳光玫瑰	1	20%	根苗本身质量问题、地质原因、管理维护不周等
核桃	5	5-10%	涝灾、管理维护不周等
地瓜	1	10%	兔子、鸟、鹿等动物破坏

经调查分析，大多作物都有死亡的情况，除移栽正常的死亡现象外，死亡的主要原因为涝灾和冻灾。涝灾和冻灾对农业影响较大，难以解决。

（三）合作社流转土地地租及分红统计分析

合作社流转土地地租及分红情况如下表:

地租金额	100-300 元	300-600 元	600 元以上	合计
合作社户数	6	30	6	42
占比（%）	14.29%	71.43%	14.29%	100.00%

经统计，流转土地地租100-300元占比14.29%；流转土地地租300-600元占比71.43%，其中地租为300元的占该项的86.67%；流转土地地租600元以上占比14.29%。

（四）合作社农户增收情况统计分析

合作社农户增收情况见下表:

是否增收	是	否	不清楚	合计
农户	81	19	40	140
占比（%）	57.86%	13.57%	28.57%	100.00%

经统计，认为入股合作社后收入有所增加的合作社农户占比57.86%，认为入股合作社后收入未增加的合作社农户占比13.57%，有28.57%的合作社后农户不清楚入股合作社是否增收。

（五）存在的困难

1、镇街相关负责人反映农业前期资本投入压力大，农业抗风险能力差，部分村民小农思想、土地流转难等。

2、大户、新型经济主体主要反映农业前期投入大，资金压力大，劳动力短缺且用工成本高，水利、道路、配套用地等相关基础设施不完善，对未来作物经济效益行情缺乏了解等困难。

3、合作社主要反映资金压力大及劳动力短缺，田间道路等基础设施不完善，土地现状满足不了机械化作业，缺少晾晒场地、物资存放库房等农用设施地，种植果树的合作社普遍反映后期管护跟不上、投入时间长，难以见利等问题，种植粮食作物的合作社反映粮食收获后销售困难等问题。

（六）满意度情况统计分析

1、流转大户及新型经营主体的满意情况统计分析。

流转大户及新型经营主体的满意情况见下表:

调查对象	满意	基本满意	不满意	未回复	合计
主管部门相关负责人	1	2			3
镇街分管领导	20				20
流转大户及新型经营主体	41		1	11	53
合计	62	2	1	11	76
得票率（%）	81.58%	2.56%	1.32%	14.47%	100.00%

经统计，流转大户及新型经营主体对优质高效农业项目满意的人员占81.58%，基本满意的人员占2.56%，不满意的人员占1.32%，满意度为84.14%。

2、特色种植项目主体的满意情况统计分析。

调查对象	满意	基本满意	不满意	未回复	合计
主管部门相关负责人	1	2			3
镇街分管领导	20				20
特色种植项目主体	37		3	2	42
合计	58	2	3	2	65
得票率（%）	89.23%	3.08%	4.62%	3.08%	100.00%

经统计，特色种植项目主体对优质高效农业项目满意的人员占89.23%，基本满意的人员占3.08%，不满意的人员占4.62%，满意度为92.31%。

3、合作社项目满意度情况统计分析。

调查对象	满意	基本满意	一般	不满意	合计
主管部门相关负责人	1	2			3
镇街分管领导	20				20
合作社负责人	35	4	1	2	42
合作社农户	107	18	10	5	140
合计	163	24	11	7	205
得票率（%）	79.51%	11.71%	5.37%	3.41%	100.00%

经统计，合作社相关人员对高效农业项目满意的人员占79.51%，基本满意的人员占11.71%，一般满意的人员占5.37%，不满意的人员

占3.41%，满意度为91.22%。

从对各类主体对项目满意度来看，村集体领办合作社在一定程度上促进了农业生产的规模化；村集体领办合作社为大势所趋，一定程度上解决了农村人口老龄化导致的撂荒地问题，盘活闲置土地，促进耕地的利用率，同时也能够增加农村农民的就业机会，对社会发展有积极影响。

（七）意见和建议汇总

本次访谈调查，搜集了相关人员对项目实施的意见和建议，归纳主要建议为：政府继续实行农业扶持政策，加强基础设施建设，派相关专家进行技术指导，因地制宜发展高效农业项目。

青绩评〔2021〕32号

评价类型：项目实施过程评价☐项目完成结果评价☑

项目名称：2018-2020年度荣成市镇街污水处理运行经费项目

项目单位：荣成市公用事业服务中心

评价时间：2021年7月1日至2021年9月30日

组织方式：财政部门☑　主管部门☐　项目单位☐

评价机构：山东青麦粒项目管理有限公司

目　录

摘要.....1
一、项目概况.....1
二、评价基本情况.....1
三、综合评价结论.....1
（一）市级污水处理项目.....1
（二）镇级污水处理项目.....3
（三）村级污水处理项目.....7
正 文.....1
一、项目基本情况.....1
（一）市级污水处理厂.....1
A.荣成第一污水厂.....1
B.荣成第二污水厂.....2
（二）镇街及棚户区污水处理设施.....2
A．人和污水处理厂.....2
B．寻山污水处理厂.....3
C．一体化设施.....3
（三）户型处理器.....4
二、资金使用情况.....4
（一）资金到位情况.....4
（二）资金应拨情况.....7
三、综合评价情况及评价结论.....8
（一）市级污水处理厂综合评价结论.....8
（二）镇级污水处理设施评价结论.....9
四、绩效评价工作开展情况.....9
（三）村级污水处理设施评价结论.....9
（一）评价目的.....10
（二）评价依据.....10
（三）评价对象.....11
（四）评价方法.....12
（五）指标体系.....13
1.指标体系设计的总体思路.....13
2.指标体系权重设置.....14
（六）评分方法.....14
（七）人员配备.....14
（八）评价日程.....15
六、绩效评价指标分析.....17
（一）市级污水处理厂绩效评价指标分析.....17
1.项目决策情况.....17
2.项目过程情况.....20
3.项目产出情况.....25
4.项目效益情况.....35
（二）镇街污水处理厂绩效评价指标分析.....40
1.项目决策情况.....40
2.项目过程情况.....44

3.项目产出情况.....50
4.项目效益情况.....60
（三）村级评价指标分析.....64
1.项目决策情况.....64
2.项目过程情况.....69
3.项目产出情况.....73
4.项目效益情况.....85
七、主要经验及做法.....88
（一）统筹协调多监管部门，发挥项目实施单位专业优势.....88
（二）引入特许经营，持续提标改造，提升运营质量.....88
（三）健全的管理制度，确保污水处理项目顺利运营.....88
八、 问题及建议.....89
（一）市级项目问题及建议.....89
（二）镇级项目问题及建议.....89
（三）村级项目问题及建议.....92
附件 1-1 市级指标体系.....97
附件 1-2 镇级指标体系.....101
附件 1-3 户型处理器指标体系.....105
附件 2-1 市级得分汇总表.....109
附件 2-2 镇级得分汇总表.....111
附件 2-3 户型处理器得分汇总表.....113
附件 3 荣成市镇级污水处理设施实地调研报告.....115
附件 4 荣成市村级污水处理设施实地调研报告.....130
附件 5-镇级、村级污水处理设施成本明细表.....169
附件 6-一体化设施成本明细表.....170
附件 7-一户型处理器成本明细表.....172
附件 8-1 市级污水处理厂满意度调查.....173
附件 8-2 镇街污水处理设施运行项目满意度调查.....177
附件 9-户型处理器成本测算明细表.....181

摘 要

一、项目概况

荣成市污水处理设施包括荣成市级污水处理厂、镇街污水处理设施（包括棚户区、寻山和人和）、村级户型处理器。

市级污水处理设施包括荣成第一污水厂和荣成第二污水厂。

镇街污水处理设施包括33个一体化设施和5个棚户区设施、寻山污水处理厂和人和污水处理厂及其管网。

村级户型处理器共562台，涉及194个村。

二、评价基本情况

2018--2020年共计拨付资金18,691.91万元，其中市级污水处理厂资金11,801万元，镇级污水处理设施资金4,651.56万元，村级户型处理器资金2,239.35万元。

年份	市级	镇级	寻山	人和	户型处理器	合计
2018	4,046.00	275.59	87.60	316.75	751.00	5,476.94
2019	4,046.00	513.61	211.56	773.50	1,288.68	6,833.35
2020	3,709.00	1,094.33	116.18	1,262.44	199.67	6,381.62
合计	11,801.00	1,883.53	415.34	2,352.69	2,239.35	18,691.91

三、综合评价结论

（一）市级污水处理项目

1.市级污水处理项目厂综合评价结论

市级污水处理厂综合评价得分为92.2分，评价等级为优。市级污水处理项目，较好完成了绩效目标设定的主要指标，污水处理运营规范、水质处理质量达标，成本控制较好，核定成本1.5元/m^3左右，对比上市公司与地方政府合作的单价以及华东地区平均单价，认为市级污水处理运营单价合理。

市级污水处理厂综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	10	20	35	35	100
综合评定得分	9.00	19.70	33.50	30.00	92.20
得分率	90.00%	98.50%	95.71%	88.71%	92.20%

近年来再生水收入及利润逐年上升，2020 年实现再生水收入 1030 万元，利润 732.8 万元，累计节约水资源 267 万吨。通过问卷调查市民综合满意度达 81.58%，取得较好生态效益、社会效益和经济效益。但也存在污水处理费逾期缴纳的问题 。

	2018 年	2019 年	2020 年
天津创业环保集团股份有限公司与地方政府合作单价	1.24 元/吨	1.46 元/吨	2.32 元/吨
华东地区平均单价	1.3 元/吨	1.48 元/吨	/

污水处理成本核算明细表

单位：元

成本项目	2018 年账面成本	2019 年账面成本	2020 账面成本
主营业务成本	34,032,295.23	35,447,656.35	32,320,204.12
管理费用	2,940,907.85	3,812,757.53	3,995,446.29
财务费用	2,274,530.06	1,939,523.84	3,166,834.97
税金及附加	538,171.21	2,515,597.09	1,134,898.53
合计	39,785,904.35	43,715,534.81	40,617,383.91
主营业务成本核定成本元/吨	1.18	1.23	1.12
全成本费用核定成本元/吨	1.38	1.52	1.41

2018—2020 年再生水收入成本利润表

单位：元

	2018	2019	2020	合计
再生水收入	7,685,611.71	9,853,160.77	10,304,282.94	27,843,055.42
再生水成本	3,280,015.13	3,338,497.24	2,976,056.55	9,594,568.92
利润	**4,405,596.58**	**6,514,663.53**	**7,328,226.39**	

2.市级项目存在如下问题：

（1）绩效指标设置不够细化

荣成市供排水服务中心提供的2020年度项目支出绩效自评表中的产出指标和效益指标设置不够细化，产出指标中成本指标设置为“耗费的电费、药费、人工费”只是对成本的描述，未设置指标值。

（2）污水处理费征收情况不明晰

评价组通过资料调查发现，水务集团应缴的污水处理费金额与实缴金额相符，但存在以前年度污水处理费逾期缴纳问题。2021年集中缴纳了2018-2020年度污水处理费886.35万元。

3.市级项目有关建议：

（1）合理细化设置绩效指标

项目绩效指标的设置应包括内容和指标值，关注项目运营效率，而不只是流于形式，将项目补贴拨付到位，项目正常运转即是完成目标。

（2）加强对污水处理费的稽查

将自来水收费数量，与污水处理费进行比对，确保污水处理费及时上缴。

（二）镇级污水处理项目

1. 镇级污水处理项目综合评价结论

镇级污水处理设施综合评价得分为78.00分，评价等级为中。通过建立城乡统一的污水处理工作机制，实现镇街污水设施规范化运转、污水的循环利用，切实改善了居民生产生活环境,居民综合满意度达到92.80%，社会效益、生态效益较好。但存在一体化设施利用率不高、成本核算控制不到位、水质不达标、补贴单价多年未重新核定的问题。

镇级污水处理设施综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	10	20	35	35	100

综合评定得分	7.00	17.70	23.30	30.00	78.00
得分率	70.00%	88.50%	66.57%	85.71%	78.00%

2.镇级项目存在如下问题：

（1）实际污水处理成本较高，设施利用率低，成本控制不到位

①预提膜摊销成本，虚高了企业运营成本

自2015年移交以来，企业账面实际仅发生膜摊销成本102.08万元，2018年-2020年水务集团共计提膜摊销成本1013.16万元。其中2020年企业账面运营成本1358.17万元，剔除膜摊销成本后为820.91万元，付费水量单价由3.24降到1.96元；实际水量单价由7.82降到4.73元。

2018—2020年预提膜摊销前后的成本核算表

单位：元

	一体化（包括寻山）			合计
	2018年	2019年	2020年	
应收收入	7,333,819.83	11,112,441.59	13,378,959.20	108,251,569.68
实收收入	3,631,919.83	7,251,648.28	12,105,147.32	69,161,080.86
入账收入（不含税）	6,265,967.49	9,741,709.23	12,958,508.33	84,687,529.66
营业成本	5,971,270.53	9,924,495.91	13,595,570.09	77,915,346.33
财务费用	-15,387.69		-13,830.10	563,660.79
营业税金及附加	11,476.55			466,867.56
成本小计	**5,967,359.39**	**9,924,495.91**	**13,581,739.99**	78,945,874.68
膜摊销	**787,500.00**	**3,971,539.80**	**5,372,621.38**	
减除膜后的成本	**5,179,859.39**	**5,952,956.11**	**8,209,118.61**	
账面利润	**298,608.10**	**-182,786.68**	**-623,231.66**	
额定的水量	2,616,200.00	3,983,700.00	4,355,400.00	
付费水量--一体化	2,883,674.00	3,400,700.00	3,838,160.00	
付费水量-寻山	365,000.00	341,839.00	359,704.00	
拨付水量小计	**3,248,674.00**	**3,742,539.00**	**4,197,864.00**	
实际水量一体化	1,329,230.00	1,278,058.00	1,377,398.00	
实际水量-寻山	365,000.00	313,091.00	359,704.00	
实际水量小计	**1,694,230.00**	**1,591,149.00**	**1,737,102.00**	-

	一体化（包括寻山）			合计
付费水量测单价	1.84	2.65	3.24	
实际水量测单价	3.52	6.24	7.82	
扣除膜摊销后付费单价	1.59	1.59	1.96	
扣除膜摊销后实际单价	3.06	3.74	4.73	

②一体化设施利用率不高，付费水量远超实际处理量

评价组根据2020年账面成本，分实际处理量与付费水量分别核算单价，分别为7.82元/吨和3.24元/吨。

按照一体化运营协议，设施移交后，设置一定的保底水量，根据移交年限确定付费系数。截至2020年，付费系数为1的设施14台，实际平均处理率为44%；付费系数为0.8的设施15台，实际平均处理率为41%；付费系数为0.6的设施8台，实际年均处理率为19%。2020年，37个镇街污水处理设施的平均利用率为31.45%。设施实际处理量与付费水量差距悬殊，付费保底水量设置不科学。

③运营补贴单价标准多年未重新核定

根据2015年6月荣成市人民政府、荣成市水务集团有限公司签订的《镇街污水处理设施委托运营协议》，第9条：污水处理运行费用的结算“待乙方正式运行满一年后，按照物价部门根据实际运行（维护）费用重新核定的价格执行；以后物价指数的升高以及国家政策的调整确需调整的，由物价部门重新核定报政府审批后实施。”

2015年协议价移交人和镇康平小区等设施16台；2017年移交寻山城后村等15台；根据荣成市物价局《关于新增污水处理设施运行成本测算说明》核价2台；根据《关于倪氏海泰等14处镇区污水处理设施运行成本测算说明》核价13台；2019年移交俚岛大庄许家等7台，根据《关于镇村新建（升级）污水处理设施污水处理成本测算说明》核价。以上所有

设施移交年限都超过一年，但均未重新核价。

④镇村污水处理设施未分账核算

水务集团污水处理分公司账面核算一体化、人和、寻山、户型处理器和改厕项目资金，各设施运营支出都记入同一账套同类成本费用科目，未分明细科目专项核算，导致各类设施运营成本不能明确区分。

（2）一体化设施存在处理水质不合格的现象

评价组委托上海英格尔检测有限公司对随机抽查的5个点位取进出水进行检测，根据城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准,5份样本悬浮物均超标，另外碧海花园样本的氨氮超标。

项目	标准值		崖西镇驻地污水处理设施		俚岛镇碧海花园污水处理设施		人和镇康平小区污水处理设施		荣安污水处理设施		滕家镇污水处理厂	
	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水
化学需氧量（COD）	500	50	80	6	83	13.1	11	11	222	10	25	9
悬浮物（SS）		10	75	33	141	27	47	37	88	40	55	32
氨氮	45	5	0.128	0.1	38.3	21	0.317	0.183	73.1	3.09	74.7	0.051
PH值		6-9	7.6	8.2	7.6	7.5	7.4	7.5	7	7.6	7.4	7.6

3.镇级项目有关建议：

（1）重新核定一体化设施的单位成本和保底付费水量

执行《镇街污水处理设施委托运营协议》，结合实际运营成本，重新核定付费单价；同时，考虑实际处理水量，重新核定保底水量。一体化污水处理设施与户型处理器、改厕资金分账核算，明晰人员和费用界限，真实反映各类运营成本。

同时下一步重新核定单价时，可暂不考虑膜摊销成本，待实际发生换膜费用时，财政按实际发生数付费。

（2）加强水质监测

对操作规程和日常质量控制措施进行排查，排除因污水处理设施技术问题导致的出水水质不达标的情况。就进水水质不达标的情况，及时向主管部门反馈。

（3）科学论证一体化设施新增项目

对已有污水处理设施的使用率和常住人口进行调研论证，慎重新增镇村污水处理设施，提高镇街污水处理设施的集中度。

（三）村级污水处理项目

1. 村级污水处理项目评价结论

村级污水处理设施综合评价得分为65.25分，评价等级为中。村级污水处理项目，基本实现了统一规划、统一建设、统一运行、统一管理考核。村级污水处理设施将农村生活污水进行收集集中处理，显著改善村内污水漫流的现象，避免了对土壤、地表水和地下水的二次污染，提升村民的生产生活环境，村民满意度达到89.74%，项目生态效益、社会效益较好，但存在设施实际处理量偏低、单位处理成本偏高、水质不达标、运营单价多年未调整、设施建设规划缺乏科学性的问题。

村级污水处理设施综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	10	20	35	35	100
综合评定得分	7.00	17.70	23.30	30.00	78.00
得分率	70.00%	88.50%	66.57%	85.71%	78.00%

2.村级项目存在如下问题：

（1）委托运营过程中存在转包现象，运营成本畸高，实际处理量较低，运营单价多年未重新核定。

①运营成本畸高。2018年5月《农村户型污水处理器委托运营协议》约定:户型处理器的运行费单价暂按5.48元/吨执行，水量按户型处理器设计处理能力结算，期限19年。待乙方正式运行满一年后，按照物价部门根据实际运行(维护)费用重新核定的价格执行。”

评价组分水务集团账面成本、标准成本、专家测算成本分别测算，发

现水务集团账面成本远高于标准成本及专家测算成本。

企业账面成本：根据企业账面成本列支情况，我市户型处理器单位运行成本2018年为4.25元/吨，2019年为4.91元/吨。

标准成本：评价组参考《浙江省农村生活污水处理设施运行维护费用指导价格指南（试行）》（山东省内没有城镇污水处理设施运行单价的参考标准），结合我市自然地理状况，按照山地海岛地区每村300户、每户145元标准测算，每吨成本为2.09元。

专家测算成本：咨询行业专家，按我市户型处理器处理工艺进行测算，成本为1.97元。

比较以上三种成本，标准成本2.09元与专家测算成本1.97元接近，而我市实际处理成本为标准成本的200%多，成本畸高。

2018—2020年户型处理器成本核算表				
项目	2018	2019	2020	合计
实际收款	7,510,000.00	12,886,800.00	1,996,665.43	22,393,465.43
实收期间	2017年1月-2018年5月	2018年6月-2019年5月	2019年6月-2020年2月	
应收收入	**10,218,325.84**	**11,749,101.37**	**16,155,566.08**	**38,122,993.29**
应收期间	2017年1月-2018年11月	2018年12月-2019年11月	2019年12月-2020年11月	
账面成本		12,723,973.80	12,714,483.60	25,438,457.40
匹配成本	**12,723,973.80**	**12,714,483.60**	由于未收到财政拨款相应成本未记账	
成本期间	2017年1月-2018年11月	2018年12月-2020年1月		
拨费周期	2017年1月-2018年11月	2018年12月-2019年11月		
拨费水量	2,994,850.00	2,589,304.00		5,584,154.00
单位水量运行成本	4.25	4.91		

说明：拨费水量根据水务集团申请拨费时的明细表统计，用设施处理能力*天数计算，采用的期间与“成本期间”一致。户型处理器未装水量表，无实际水量。

②《农村户型污水处理器委托运营协议》约定按设计处理能力付费，但评价中选取2021年降水量最大的8月份进行实地测量，数据表明户型处理器实际处理量偏低，平均利用率仅为设计处理能力的21.45%。

③评价中发现荣成市水务集团有限公司将占比79%的户型处理器外包给威海美丽乡村环保科技有限公司进行运营管理。自2018年至今，未对户型处理器重新核价，也未对企业实际运营成本进行审查，协议中按设计水量付费的合理性有待重新论证。

（2）抽检水样水质不达标

评价组委托上海英格尔检测有限公司对随机抽查的夼子河等5个点位取进出水进行检测，根据《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级B标准,5份样本悬浮物均超标。

项目	标准值	夼子河	雨夼	谭村曲家	宁津留村	周家庄
化学需氧量（COD）	60	30	18	11	16	11
悬浮物（SS)	20	31	44	31	34	39
氨氮	8	0.311	0.204	3.55	1.7	0.197
PH值	6-9	7.5	7.3	7.5	7.3	7.5

（3）规划缺乏科学性，建设和移交数量不明晰。

户型处理器建设前期规划不到位,单村建设吨位小、数量多，导致后期维护费用加大。评价中发现194个村中5%的村，设备占比23%，其中烟墩角村达到28台，处理能力仅为1吨的设备达到14台。

户型处理器建设、施工、验收、移交过程缺乏监管，导致合同执行情况不明了、施工质量不高、验收移交情况不明晰。

3.村级项目相关建议：

（1）探索户型处理器管理新模式

目前状况： 按照《农村户型污水处理器委托运营协议》，全市 562台户型处理器每年政府需付费5.48元/吨*11120吨*365天=2224万元。

实际工作中水务集团自2008年10月1日起将前期交付的 445台设备交由威海美丽乡村环保科技有限公司负责日常维护，按4.21元/吨结算外包费用，年外包费用4.21*5530=849.8万元。评价中发现，由于户型处理

器位置分散，外包公司在村内雇佣人员进行日常维护，主要负责监督设备运转情况及设备周围的清扫保洁，平均价格为100-150元/人/月/设备。

评价组通过实地调查及户型处理器操作规程分析，发现户型处理器的管理费用包括三部分：一是人员工资，二是设备电费，三是检验检测、污泥处置、日常维修费用。由于户型处理器数量较多，布局分散，人员费用及交通费用占比较大。户型处理器日常巡检维护工作操作规程简单，主要为日常巡查和设备周围清扫保洁，一般村民完全可以胜任，据此建议参考采用以下模式进行管护，以节约运行成本。

建议模式1. 根据以上情况，建议将户型处理器的日常管理维护下放到村级管理，人员维护日常费用按照150元/台/月计算，150*562台/村*12月=102万元；设备电费按0.4元/吨，现有设施11120吨*365天，年电费共计163万元；合计村级管理费为265万元。另据专家测算检测化验、污泥处置、日常维修年均费用为451万元，以上总计为716万元，相比原付费模式2224万元减少了1508万元。

建议模式2. 考虑到每个村户型处理器数差量异较大，8台以下含8台按照每村每年2万元*185=370万元，8台以上按每村每年2.5万元*9=22.5万元，共计393万元，水务集团负担检测化验、污泥处置、日常维修费用451万元/年，共计844万元。相比政府付费2224万元减少了1380万元。

户型处理器管理费测算明细（模式1）

村数量	每村户型处理器数量	设施处理量	人员工资	设备电费	总费用
80	1	4590	144,000.00	670,140.00	814,140.00
46	2	2704	165,600.00	394,784.00	560,384.00
20	3	886	108,000.00	129,356.00	237,356.00
17	4	756	122,400.00	110,376.00	232,776.00
8	5	288	72,000.00	42,048.00	114,048.00

村数量	每村户型处理器数量	设施处理量	人员工资	设备电费	总费用
6	6	355	64,800.00	51,830.00	116,630.00
5	7	497	63,000.00	72,562.00	135,562.00
3	8	243	43,200.00	35,478.00	78,678.00
4	10	435	72,000.00	63,510.00	135,510.00
3	12	169	64,800.00	24,674.00	89,474.00
1	23	71	41,400.00	10,366.00	51,766.00
1	28	126	50,400.00	18,396.00	68,796.00
194		11120	1,011,600.00	1,623,520.00	2,635,120.00

（2）加强水质监测

对操作规程和日常质量控制措施进行排查，排除因污水处理设施技术问题导致的出水水质不达标的情况。就进水水质不达标的情况，及时向主管部门反馈。

（3）科学论证户型处理器新增数量、规模并加强建设监管

对已有户型处理器的使用率和常住人口进行调研论证，慎重新增村污水处理设施，提高污水处理设施的集中度，减少小而多的布局思路，节约更新改造成本。加强新增户型处理器建设过程监管，按程序招投标、组织施工、验收和移交，定期公开项目进展情况，接受主管部门和群众监督。

正 文

一、项目基本情况

荣成市污水处理设施包括荣成市级污水处理厂、镇街污水处理设施（包括棚户区、寻山和人和)、村级户型处理器。

（一）市级污水处理厂

A.荣成第一污水厂

荣成第一污水厂改扩建工程2009年7月3日经《关于荣成市第一污水水厂改扩建工程可行性研究报告的核准意见》(荣发改投资字〔2009〕42号）批准，工程内容如下：

建设规模由日处理能力2万吨扩建为4万吨；建设内容：各种建（构）筑物、厂区平面、电气及自动化仪表等相关工程。该工程采用倒置A/A/O工艺，曝气采用可提升式微孔曝气系统。出水水质执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中的一级B类标准。该项目总投资5,263.7万元，其中：工程费用3,850.1万元，其它费用836.93万元，基本预备费468.70万元，建设期贷款利息59.40万元，铺底流动资金48.57万元。资金来源为企业自筹。

荣成第一污水厂升级改造工程2014年4月28日经《山东省发展和改革委员会关于荣成市第一污水处理厂升级改造工程可行性研究报告的批复》（鲁发改投资字〔2014〕374号）批准，工程内容如下：

改造工程规模4万立方米/天,中水回用规模6,300立方米/天。采用“高密度沉淀池＋纤维转盘滤池”升级改造工艺。污泥经浓缩池浓缩后脱水外运处置。主要建设二次泵站、高密度沉淀池、纤维滤池、加药间、污泥浓缩池及中水回用系统，配套建设回用水管网12.4km，出水水质执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准。工程计划总投资2,862万元，所需资金除申请中央预算内投资补助外，其余全部

由企业自筹解决。

B.荣成第二污水厂

荣成第二污水厂新建工程于2007年11月15日经《关于荣成市水务集团有限公司新建荣成市第二污水处理厂项目的批复》（荣发改投资字〔2007〕48号）批准，工程内容如下：

该工程建设规模为日处理能力达8万吨，主要服务范围包括崖头市区南山路以西区域，该工程处理工艺采用倒置A/A/O生物处理工艺。该工程总投资10,306.64万元，其中申请银行贷款7,200万元，其余3,106.4万元为单位自筹。

荣成市第二污水厂升级改造工程于2015年5月20日经《山东省荣成市第二污水处理厂提标改造工程可行性研究报告》（荣发改审字〔2015〕39号）批准，项目占地2,800平方米，建设深度处理系统、缓冲水池、反冲洗水池、配电间及絮凝剂投加间等。项目总投资1,904.29万元，项目所需资金由企业自筹解决。

（二）镇街及棚户区污水处理设施

A．人和污水处理厂

荣成市人和污水处理厂工程2015年7月9日经荣成市发展和改革局发文《关于荣成市人和污水处理厂工程项目的核准意见》（荣发改审字〔2015〕第55号）批准，在荣成市人和镇二道港村（占地13,162平方米）建设提升泵站、平流沉淀池、隔油沉淀池、综合生化池、二沉池、机械絮凝斜板沉淀池、纤维转盘滤池、污泥浓缩池等，项目建设规模为5,000吨/天，项目计划总投资2,898.46万元。

人和污水处理站扩建及配套管网建设工程于2017年9月1日经荣成市人民政府办公室发文《荣成市人民政府专题会议纪要》（〔2017〕第7号）批准。人和污水处理站西侧进行扩建，设计扩建规模为5,000吨/日，占

地约为19亩。配套污水管网约17公里，污水收集泵站4座。主要收集靖海干制海产品园产生的污水以及沿途大庄河流域、人和河流域鱼粉加工、冷藏加工、理石加工、海产品加工、养殖等工业废水和生活污水。主体污水处理工艺采用两组并列多级A/O运行方式，污水处理工艺末端采用絮凝沉淀加过滤工艺。最终出水达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A类标准。扩建人和污水处理站及配套污水管网工程总投资约5,411万元，其中管网投资2,219万元，计划于2018年6月建成并投入使用。扩建项目建成后，每日保底水量按5,000吨计算。污水处理费暂定为3.5元/吨（不含污水管网投资运营费用）。水务集团将管网工程费用概算情况和将此费用计入污水处理运营的费用概算情况（估算为3.16元/吨）进行了说明，该费用待污水站运行半年后，由物价部门结合管网投资费用进行价格监审，综合确定收费标准，由荣成市财政局按月拨付给荣成市水务集团有限公司，人和镇与市级财政各负担50%，通过区镇体制进行结算。

B．寻山污水处理厂

寻山污水处理厂2016年论证建设，按照“一次规划、分期建设”的原则，一期于2017年10月份投入运营，二期增加2000立方米/天，于2018年3月份申请建设。以上信息来自住建部门仅提供的寻山街道办事处《关于启动实施寻山工业园污水处理站二期工程的请示》（荣寻办请〔2018〕19号）。未取得其他立项资料。

C．一体化设施

根据《荣成市人民政府关于推行城乡污水处理一体化管理的意见》（荣政发〔2014〕19号）文件提出为了实现镇街、村居污水设施规范化运转，污水全部达标排放，进一步提升全市城乡生态环境质量的工作目标，通过加大政府资金投入，严格监督考核等工作方法对全市城乡污水处理实

行一体化管理。2014 年水务集团负责接收运行的第一批污水处理设施名单共有 19 个，以后年度市住建局建设完成后陆续移交，截止 2020 年底纳入“一体化”管理的污水处理设施共计 38 个（俚岛工业园污水处理设施 2014 年移交、2019 年 10 月停用），其中，镇街污水处理设施共有 33 个、棚户区污水处理设施 5 个。另有寻山工业园污水处理站参照一体化管理。根据荣成市人民政府关于推行城乡污水处理一体化管理的意见（荣政发〔2014〕19 号）文件中移交的 19 个设施中，水务集团接管 15 个；根据市委办公室、市政府办公室《关于印发<荣成市农村厕所改造与污水处理实施方案>的通知》（荣办发〔2016〕9 号）文件移交的 38 个设施（包括 2014 年移交的 15 个设施）中，水务集团又接收 11 个。以上两次共计接收 26 个设施。

后续移交的 12 个镇街污水处理设施均未提供立项和批复文件。

（三）户型处理器

根据市委办公室、市政府办公室《荣成市农村厕所改造与污水处理实施方案》的通知（荣办发〔2016〕9 号）文件指出：通过建立全市统一的建设运行管理机制，将农村卫生厕所改造与镇村污水处理设施建设统筹考虑，实现改厕和镇村污水处理设施统一规划、统一建设、统一运行、统一管理考核，推动镇村污水全部达标排放，确保 2 年内完成全市农村卫生厕所改造，3 年内实现保留村庄基本污水处理设施全覆盖，5 年内实现全市农村污水处理全覆盖。

二、资金使用情况

（一）资金到位情况

表 2-1 财政补贴到位明细表

年	市级	镇级	寻山	人和	户型处理器	合计
2018	4,046.00	275.59	87.60	341.95	751.00	5,502.14

年	市级	镇级	寻山	人和	户型处理器	合计
2019	4,046.00	513.61	211.56	773.50	1,288.68	6,833.34
2020	3,709.00	1,094.33	116.18	1,262.44	199.67	6,381.62
合计	11,801.00	1,883.53	415.34	2,377.89	2,239.35	18,717.11

说明：人和 2018 年到位资金包括 2018 年财政拨付的 2017 年陈欠资金 25.2 万元。

财政拨付资金的依据：

1．市级污水处理厂单价依据：一污、二污根据政府会议纪要最终价格为 1.44/吨和 1.45 元/吨。

数量依据：一污、二污各 4 万吨/天，全年按 350 天计算，一年每个厂的处理量为 1,400 万立方米。

2．镇级污水处理设施厂根据物价局的核价文件价格如下表：

表 1-2 镇级污水处理设施明细表

序号	设施名称	处理能力（吨/日）	移交日期	处理工艺	运行成本（吨/元）	系数	备注
1	滕家污水处理设施	800	2014.8.29	MBR	3.38	1	2018 年 11 月开始，设备进行升级由 AO 工艺改为 MBR 工艺，处理能力由 2000T 变为 800T
2	人和新兴污水处理设施	200	2014.8.29	MBR	4.36	1	
3	人和镇康平小区污水处理设施	500	2014.8.29	MBR	1.69	1	
4	崖西镇驻地污水处理设施	100	2014.8.29	MBR	3.79	1	
5	上庄镇隆翔小区污水处理设施	100	2014.8.29	MBR	3.79	1	
6	上庄镇南污水处理设施	100	2017.1.1	MBR	3.79	0.8	
7	上庄镇北工业园污水设施	500	2017.6.20	MBR	2.92	0.8	
8	上庄镇南工业园污水设施	500	2017.9.30	MBR	2.92	0.8	
9	荫子镇驻地污水处理设施	100	2014.8.29	MBR	7.06	1	
10	俚岛镇商贸小区污水处理设施	200	2014.8.29	MBR	2.56	1	
11	俚岛镇中我岛污水处理设施	200	2014.8.29	MBR	2.56	1	
12	俚岛镇府西小区污水处理设施	200	2014.8.29	MBR	2.56	1	
13	俚岛镇瀛波污水处理设施	500	2014.8.29	MBR	1.69	1	
14	俚岛镇碧海花园污水处理设施	200	2014.8.29	MBR	2.56	1	

序号	设施名称	处理能力（吨/日）	移交日期	处理工艺	运行成本（吨/元）	系数	备注
15	寻山街道天成小区污水处理设施	200	2014.8.29	MBR	2.56	1	
16	大疃镇怡和家园污水处理设施	100	2014.8.29	MBR	6.88	1	
17	宁津镇污水处理设施	500	2017.1.1	MBR	3.05	0.8	
18	埠柳镇污水处理设施	200	2017.1.1	MBR	2.56	0.8	
19	成山六村污水处理设施	200	2017.1.1	MBR	2.56	0.8	
20	俚岛镇船舶工业园污水处理设施	100		MBR		1	2019 年 10 月起停用
21	荫子镇马家岭工业园污水设施	200	2014.8.29	MBR	2.56	1	
22	倪氏海泰污水处理设施	400	2017.6.20	MBR	3.53	0.8	
23	夏庄镇驻地（工业园）污水处理设施	100	2017.10.24	MBR	3.94	0.8	
24	寻山赵家村污水处理设施	200	2016.04.20	MBR	2.56	0.8	
25	寻山城后村污水处理设施	500	2017.10.24	MBR	2.44	0.8	
26	寻山瓦房庄污水处理设施	500	2017.10.24	MBR	2.44	0.8	
27	滕家小落村污水处理设施	150	2017.1.1	MBR	3.00	0.8	
28	崂山柳家庄污水处理设施	100	2017.10.1	MBR	4.08	0.8	
29	成山郑家庄污水处理设施	50	2017.1.1	MBR	6.86	0.8	
30	成山东岗污水处理设施	200	2017.1.1	AO 工艺	1.71	0.8	
31	俚岛大庄许家污水处理设施	300	2019.5.1	MBR	3.53	0.6	
32	俚岛东高家村污水处理设施	200	2019.5.1	MBR	3.87	0.6	
33	大疃镇东污水处理设施	100	2019.5.1	MBR	7.56	0.6	
棚改	双泊污水处理设施	800	2019.4.1	MBR	3.21	0.6	
	三环污水处理设施	1000	2019.4.1	MBR	3.04	0.6	
	荣宁污水处理设施	500	2019.4.1	MBR	3.14	0.6	
	荣安污水处理设施	700	2019.4.1	MBR	3.46	0.6	
	荣盛污水处理设施	500	2019.4.1	MBR	3.14	0.6	365
39	人和	10000	2015.10.1	MBR	3.5/3.16	1	3.5/3.16*5000*350
40	寻山	1000	2018.1.1	MBR	4.84	0.6	365
	总计	**23,000.00**			**135.65**		

镇级污水处理厂的数量依据：根据根据 2016 年 6 月荣成市人民政府与荣成市水务集团有限公司签订的《镇街污水处理设施委托运营协议》“自镇级污水处理设施移交之日起三年，设施处理水量不足设计规模 60%

的，保底水量按60%计算;超过设计规模60%的，运行费用按实际处理水量结算;从第四年起，处理水量不足设计规模80%的，保底水量按80%计算;超过设计规模80%的，运行费用按实际处理水量结算;从第五年起保底水量按设计规模满负荷计算。”确定系数，按月核定拨付金额。

3．户型处理器

单价依据由城乡污水处理一体化管理工作领导小组办公室周期性统计户型处理器数量和日处理能力并进行考核，按荣成市物价局《关于村级户型处理器运行成本核算说明》确定的运营单价5.48元/吨。

数量依据：根据《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》（荣住建字〔2020〕57号）对户型处理器的运行情况进行考核后，按额定处理能力*实际运行天数确定拨费数量。具体明细表详见附表1。

表1-3户型处理器数量汇总表

周期	数量（台）	吨位（吨）	涉及村数	备注
2018年11月	447	5531	131	截止2017年12月，共有77个村206台，2018年增加241台
2019年11月	503	6325	153	相对2018年增加56台，吨位增加794吨
2020年11月	562	11120	194	相对2019年增加59台，吨位增加4795吨

注：户型处理器的拨费周期为上年12月至当年11月。

（二）资金应拨情况

市级污水处理厂三年运营资金只有2020年12月份337万资金未拨付到位。

镇村污水处理设施三年共有39,342,488.82元未拨付到位；其中，一体化（包括寻山）8,836,505.19元未拨付到位、人和8,585,200.00元未拨付到位；户型处理器三年共21,920,783.63元未拨付到位。

应拨数和实拨数如下：

一体化

年度	应拨	实拨	未拨
2018	5,567,219.83	2,755,879.83	2,811,340.00
2019	9,576,036.83	5,136,079.44	4,439,957.39
2020	11,637,991.84	10,943,344.04	694,647.80
合计	**26,781,248.50**	**18,835,303.31**	**7,945,945.19**
	寻山		
年度	应拨	实拨	未拨
2018	1,766,600.00	876,040.00	890,560.00
2019	1,536,404.76	2,115,568.84	-579,164.08
2020	1,740,967.36	1,161,803.28	579,164.08
合计	**5,043,972.12**	**4,153,412.12**	**890,560.00**
	户型处理器		
年度	应拨	实拨	未拨
2018			-
2019	28,158,682.98	20,396,800.00	7,761,882.98
2020	16,155,566.08	1,996,665.43	14,158,900.65
合计	**44,314,249.06**	**22,393,465.43**	**21,920,783.63**
	人和		
年度	应拨	实拨	未拨
2018	6,125,000.00	3,167,500.00	2,957,500.00
2019	6,125,000.00	7,735,000.00	-1,610,000.00
2020	19,862,100.00	12,624,400.00	7,237,700.00
合计	**32,112,100.00**	**23,526,900.00**	**8,585,200.00**

三、综合评价情况及评价结论

（一）市级污水处理厂综合评价结论

1.市级污水处理厂综合评价得分为92.2分，评价等级为优。市级污水处理项目，较好完成了绩效目标设定的主要指标，实现了政府购买污水处理公共服务、运行及维护由专业化的污水处理公司提供的运行模式；污水处理运营规范、水质处理质量达标；为“自由呼吸，自在荣成”和美丽乡村建设贡献出一份环保力量，切实提升荣成城乡居民的幸福感。

但在项目实施过程中，存在绩效目标设置不够细化、污水处理费征收情况不明晰等问题，还需加强全过程绩效管理方面的工作，在保证产出质量和效果的前提下进一步降低运营成本。综合评定得分见下表。

市级污水处理厂综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	10	20	35	35	100
综合评定得分	9.00	19.70	33.50	30.00	92.20
得分率	90.00%	98.50%	95.71%	88.71%	92.20%

（二）镇级污水处理设施评价结论

镇级污水处理设施综合评价得分为78.00分，评价等级为中。镇级污水处理项目，基本完成了绩效目标设定的主要指标，实现了乡镇污水处理设施一体化管理、运行及维护由专业化的污水处理公司提供的运行模式。

但在项目实施过程中，存在绩效目标设置不够细化、出水水质考核标准不统一、个别设施出水水质不合格、运营成本偏高等问题，还需加强全过程绩效管理方，在保证出水水质达标和效果的前提下进一步降低运营成本。综合评定得分见下表。

镇级污水处理设施综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	10	20	35	35	100
综合评定得分	7.00	17.70	23.30	30.00	78.00
得分率	70.00%	88.50%	66.57%	85.71%	78.00%

（三）村级污水处理设施评价结论

村级污水处理设施综合评价得分为65.25分，评价等级为中。村级污水处理项目，基本实现了统一规划、统一建设、统一运行、统一管理考核的目标。

但项目实施过程中，存在建设和移交数量不明晰、抽检水样悬浮物全

部不达标的情况，且委托运营过程中存在转包现象，运营成本畸高。在以后的运营过程中还需加强全过程绩效管理，在保证出水水质合格的前提下进一步探索新的运营模式，以降低运营成本。综合评定得分见下表。

村级污水处理设施综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	10	20	35	35	100
综合评定得分	7.00	16.80	15.45	26.00	65.25
得分率	70.00%	84.00%	44.14%	74.29%	65.25%

四、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次绩效评价的目标是了解污水处理项目运营成本和效益，让财政资金更好的发挥效应，推动财政支出的科学化和预算执行的有效性。激励企业转型升级、提质增效，推动全市污水处理系统突破式发展。

（二）评价依据

1.《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；

2.财政部国家发展改革委住房城乡建设部《污水处理费征收使用管理办法》(财税〔2020〕151 号）；

3.山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）；

4.山东省财政厅关于转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知（鲁财绩函〔2021〕2 号）；

5.《荣成市人民政府关于推行城乡污水处理一体化管理的意见》（荣政发〔2014〕19 号）；

6.《荣成市农村厕所改造与污水处理实施方案》（荣办发〔2016〕9

号））；

7.荣成市住建局和威海市生态环境局荣成分局《荣成市镇污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》（荣住建字〔2020〕57号）；

8.各项目单位的绩效目标申报表和绩效自评报告；

9.项目预算申报相关材料及财政部门的预算批复；

10.项目申报可行性研究报告及批复；

11.合作经营协议、委托运营协议；

12.2018-2020年水务集团会计账簿及财务报表；

13.评价组通过问卷调查、访谈、现场勘察、数据分析等获得的资料；

14.《关于进一步加强供水设施建设配套费及污水处理费资金管理工作的通知》（荣建字〔2014〕61号）。

（三）评价对象

1.评价对象：

本次评价主要是对2018-2020年荣成市污水处理设施包括荣成市级污水处理厂、镇街污水处理设施（包括棚户区污水处理设施）及户型处理器的运营情况，进行全方位、综合性的评价，包括项目目标的设定和完成情况；资金的使用情况、财务管理状况、成本耗费情况和资产设备配置和使用情况；内部管理制度的制定和落实情况；财政支出所取得的经济效益和社会效益、是否改善水质及生态环境等。

2.具体范围：

从表2-1财政补贴到位明细表中剔除人和污水处理厂2018年到位资金包括的2018年财政拨付的2017年陈欠资金25.2万元。绩效评价资金共计18,691.91万元，其中市级污水处理厂资金11,801万元，镇级污水处理设施资金4,651.56万元，村级户型处理器资金2,239.35万元。

年份	市级	镇级	寻山	人和	户型处理器	合计

2018	4,046.00	275.59	87.60	316.75	751.00	5,476.94
2019	4,046.00	513.61	211.56	773.50	1,288.68	6,833.35
2020	3,709.00	1,094.33	116.18	1,262.44	199.67	6,381.62
合计	11,801.00	1,883.53	415.34	2,352.69	2,239.35	18,691.91

镇级污水处理设施包括人和污水处理厂、寻山污水处理厂和38个一体化设施（俚岛工业园污水处理设施2014年8月份移交水务集团，2019年10月停用）。2018年涉及一体化设施30个； 2019年涉及一体化设施32个、棚户区污水处理设施5个;2020年涉及镇级污水处理设施32个、棚户区污水处理设施5个。

一体化设施的拨费周期为上年11月至当年10月。

户型处理器的拨费周期为上年12月至当年11月。

（四）评价方法

本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则，主要包括案卷研究法、现场调研法、因素分析法、成本效益法、比较法、最低成本法、标杆管理法、公众评判法、专家咨询法等。具体方法如下：

（1）案卷研究法是指对于项目相关的法规和文件通知、实施方案、政府采购相关文件、资金支出程序文件、工作总结、服务对象满意度调查等相关资料进行深入研究、比较、分析，提取重要信息，为项目评价提供支撑依据。

（2）现场调研法，现场调研是本次评价的一个重要手段，本次评价对荣成市水务集团的项目等进行现场调研。在前期书面资料分析的基础上，进一步核查项目管理、任务完成及效益实现等情况，修正指标评分，发现典型问题并探究原因。

（3）因素分析法是指在评价过程中，通过综合分析项目相关资料，挖掘影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，科学评判项目实施过程中存在的问题，有效提出相关建议。

（4）成本效益法是指通过对项目的预算执行情况、项目管理资料、绩效报告等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息，将项目投入与产出、效益进行关联性分析。

（5）比较法是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（6）最低成本法是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（7）公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（8）标杆管理法是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（9）专家咨询法。在进行污水处理厂实地调研的过程中，采用问卷调查和专家访谈的方式，就污水处理厂绩效评价的技术问题进行专家咨询。另外，通过与污水处理领域的专家、学者，政府监管部门的领导，城镇污水处理厂的运营管理专家进行面对面的交流，进一步掌握了我国小城镇污水处理厂的监管现状、绩效水平，并获取行业专家就本项目绩效评价指标体系所提供的专业意见和建议。

实际工作中，主要根据评价对象的具体情况，采用了以上一种或多种方法。

（五）指标体系

1.指标体系设计的总体思路

绩效评价指标直接影响评价结果的有效性，设计和选择评价指标时，应遵循“相关性、经济性、可比性、重要性”原则，本次指标设计依据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）中“项目支出绩效评价共性指标体系框架”进行设计，其中一级、二级、

三级指标未做修改。四级指标根据项目特点，并参考《山东省城市污水处理工作绩效考评实施意见》，做出个性化修改。各项指标定义、评分标准和评分细则，详见附件1。在设置评价指标时，考虑以下因素：

1.由于本次评价涉及项目类型区别度较大、项目个数较多，首先根据每类项目特点设置评价指标，对每个项目进行绩效评价，得出每类项目的评价得分。指标体系不同，可能导致同类指标的权重不同。

2．由于市级污水处理厂项目已延续运营多年，因此简化对政策立项的评价，主要评价过程指标中的运营成本。

3.由于镇级和村级污水处理设施由市住建设局建设完成后，移交荣成市水务集团运营，项目立项资料缺失，而镇村污水处理设备设置是否合理是我们绩效评价的起点，也会影响后续指标的评价结果，所以镇村污水处理设施立项方面着重考核。

2.指标体系权重设置

在决策、过程、产出、效果四大类一级指标框架里，传统权重的设置比例为20、20、30、30，在我们绩效评价实践探索中，认为决策指标权重过高。由此，我们考虑在征得荣成市财政局同意的情况下，一级指标采用10、20、35、35的权重。

（六）评分方法

对本次评价对市级、镇级和村级三个级次的污水处理项目分别打分。

记分标准：评价结果分为优、良、中、差4个评价等级，根据计算结果的综合分值，确定评价项目最后达到的等级：

评价等级	优	良	中	差
分值S	S≥90	90＞S≥80	80＞S≥60	S＜60

（七）人员配备

表6-1 评价小组成员表

序号	姓名	职责	职称/资格	分工
1	赵艳	项目主评人	高级会计师/注册会计师	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
2	郑鑫成	项目经理	高级会计师	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
3	任绪成	评价小组成员	中级会计师	负责现场评价的具体工作
4	彭扬	评价小组成员	税务师	负责现场评价的具体工作
5	王子瑜	评价小组成员	初级会计师	协助项目经理完成评价工作
6	朱姝	评价小组成员		协助项目经理完成评价工作

2.外聘专家

本项目聘请外聘专家 3 名，专业分别为环境工程、工程技术和工程管理。外聘专家情况详见表 6-2。

表 6-2 外聘专家表

序号	姓名	职称	工作单位	专家类型
1	冯玉春	研究员	济南市排水服务中心	工程管理
2	王永新	研究员	济南市环境研究院	环境工程
3	林成豪	工程师	水发集团	工程技术

（八）评价日程

受荣成市财政局委托，对荣成市污水处理设施包括荣成市级污水处理厂、镇街污水处理设施、棚户区污水处理设施及户型处理器的运营情况进行评价。本次绩效评价工作从 2021年6月28日启动，至2021年8月31日结束，共经历前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。

1.前期准备阶段

（1）成立绩效评价工作组。由评价机构负责组建评价工作组，全程负责组织、实施绩效评价工作，并按照财政局绩效评价工作要求，明确绩效评价目的、内容并完成各项评价任务。

（2）现场沟通与资料收集。评价工作组在明确委托方要求的基础上，确定项目评价重点、评价方式和评价内容。同时，在对项目规划、实

施方案、工作总结等资料充分收集的基础上，结合项目的实际情况，对评价指标体系进行了初步设置。

（3）制定工作方案。在收集和审核项目资料的基础上，进一步完善绩效评价指标体系并形成工作方案。方案中明确了本次绩效评价的目的、对象、依据、内容、工作思路、工作重点、实施程序、工作进度及人员安排等内容。

2.组织实施阶段

（1）组织现场调研。为获取更多第一手客观的评价依据，评价工作组在与项目单位进行充分沟通的基础上进行了现场调研。在现场调研过程中，评价工作人员通过与项目负责人进行访谈，充分地了解项目实施情况，并查看了相关工作记录，并对实际工作开展情况进行现场确认。

（2）形成项目分析底稿。在前期资料收集与现场调研的基础上，评价工作组结合查阅的相关资料，进一步梳理项目实施产生的绩效，并深入挖掘项目存在的关键问题，对该项目进行综合评价，形成项目分析底稿。

3.评价总结阶段

（1）撰写绩效评价报告。综合前期收集和审核的项目资料、现场调研的结果，评价工作组对项目情况进行了综合分析，并按照规定的文本格式和相关要求撰写了评价报告。评价报告在经过专家组审核 的基础上形成报告，将报告征求意见稿与委托方沟通意见，并根据意 见修改完善提交终稿。

（2）资料整理归档。绩效评价工作结束后，评价工作组将绩效评价过程中所涉及的材料（电子版、纸质版），及时收集和整理，并归档备查。

六、绩效评价指标分析

（一）市级污水处理厂绩效评价指标分析

1.项目决策情况

项目决策指标总分10分，得分9分，得分率90.00%。决策分为项目立项、绩效目标和资金投入三方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
A 决策（10分）	A1 项目立项（4分）	A11 立项依据充分性（2分）	A111 项目立项依据充分性	2	2
		A12 立项程序规范性（2分）	A121 项目立项文件合理性	2	2
	A2 绩效目标（4分）	A21 绩效目标合理性（2分）	A211 绩效目标合理性	2	1.5
		A22 绩效指标明确性（2分）	A221 绩效目标细化程度	2	1.5
	A3 资金投入（2分）	A31 预算编制科学性（1分）	A311 预算编制科学性	1	1
		A32 资金分配合理性（1分）	A321 资金分配合理性	1	1
合计				10	9

A111 项目立项依据充分性，权重 2 分，得分 2 分

（1）荣成第一污水厂改扩建工程和升级改造工程项目批复

荣成第一污水厂改扩建工程 2009 年 7 月 3 日经《关于荣成市第一污水水厂改扩建工程可行性研究报告的核准意见》（荣发改投资字〔2009〕42 号）批准；

荣成第一污水厂升级改造工程 2014 年 4 月 28 日经《山东省发展和改革委员会关于荣成市第一污水处理厂升级改造工程可行性研究报告的批复》（鲁发改投资字〔2014〕374 号）批准。

（2）荣成第二污水厂新建及提标改造工程项目批复

荣成第二污水厂新建工程于 2007 年 11 月 15 日经《关于荣成市水务集团有限公司新建荣成市第二污水处理厂项目的批复》（荣发改投资字〔2007〕48 号）批准；

荣成市第二污水厂升级改造工程于 2015 年 5 月 20 日经《山东省荣成

市第二污水处理厂提标改造工程可行性研究报告》（荣发改审字〔2015〕39号）批准。

荣成市级污水处理厂项目立项时由发改委、水利局、城建局、环保局、荣成市水务集团、相关街道的管委会和办事处共同决策，经过可行性研究，项目符合荣成市整体发展规划和《水污染防治行动计划》等规定。

A121项目立项程序规范性，权重2分，得分2分

（1）荣成市第一污水处理厂改扩建工程项目，由山东省环境保护院于2009年5月出具《荣成市第一污水处理厂改扩建工程可行性研究报告》；荣成市第一污水处理厂升级改造工程项目，由山东省环境保护科学研究设计院于2013年10月出具《荣成市第一污水处理厂升级改造工程可行性研究报告》。

（2）荣成市第二污水处理厂新建工程项目，由中南勘探设计研究院有限公司出具《第二污水处理厂可行性研究报告》；荣成市第二污水处理厂升级改造工程项目，由中南勘探设计研究院有限公司于2015年3月出具《第二污水处理厂升级改造工程可行性研究报告》。

项目设立经过了必要的可行性研究，立项程序规范。

A211绩效目标合理性，权重2分，得分1.5分

根据《关于进一步加强供水设施建设配套费及污水处理费资金管理工作的通知》（荣建字〔2014〕61号）、《荣成市城区污水处理企业考核管理规定》的规定，荣成住建局将市级污水处理企业考核目标细分为八类考核指标：基础管理（10分）、运行管理（10分）、设施设备管理（5分）、安全管理（10分）、水质水量管理（40分）、污泥处理处置（5分）、监控管理（5分）、动态考核(15分)。根据荣成市供排水服务中心提供的2020年度项目支出绩效自评表，效益指标中的经济效益指标内容与经济效益无关。视此情况，该指标扣0.5分。

A221 绩效目标细化程度，权重 2 分，得分 1.5 分

荣成市住建局《荣成市城区污水处理企业考核管理规定》设置的各类考核指标具有清晰可衡量性，指标细化程度较高。但荣成市供排水服务中心提供的 2020 年度项目支出绩效自评表中的产出指标和效益指标，设置不够细化，产出指标中成本指标设置不够细化；视此情况，该指标扣 0.5 分。

A311 预算编制科学性，权重 1 分，得分 1 分

根据《荣成市人民政府专题会议纪要》（2009）第 9 期，第一污水处理厂污水处理费为 1.09 元/吨，根据《荣成市人民政府专题会议纪要》（2014 第 5 号文）第一污水处理费提高 0.36 元/吨，提价后，第一污水处理厂污水处理价格变更为 1.45 元/吨。

根据荣成市人民政府与荣成市水务集团有限公司签订的《荣成市第二污水处理厂合作经营协议》确定的第二污水处理厂污水处理价格为 1.14 元/吨。根据《荣成市人民政府专题会议纪要》（2015 第 5 号文）第二污水处理费提高 0.30 元/吨。经过上述调价方案后，第二污水处理厂污水处理价格为 1.44 元/吨。

由于一污、二污污水处理运营项目是延续性项目，未有事前评估但前期经过可行性研究报告分析，我们也对比了上市公司与地方政府合作的单价以及华东地区的单价，认为市级污水处理费的预算编制较为科学合理。

天津创业环保集团股份有限公司	2018 年	2019 年	2020 年
地方政府	1.24 元/吨	1.46 元/吨	2.32 元/吨
华东地区	1.3 元/吨	1.48 元/吨	/

A321 资金分配的合理性，权重 1 分，得分 1 分

财政局严格按照《荣成市污水处理特许经营协议》和政府会议纪要确定的污水处理单价和数量付款，资金分配合理。

2.项目过程情况

过程指标总分20分，综合得分19.7分，得分率98.50%。过程指标包括资金管理和组织实施两方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
B 过程（20 分）	B1 资金管理（6 分）	B11 资金到位率（2 分）	B111 财政资金到位率	2	1.7
		B12 预算执行率（2 分）	B121 项目支出与预算执行进度的相符性	2	2
		B13 资金使用合规性（2 分）	B131 资金使用合规性	2	2
	B2 组织实施（14 分）	B21 管理制度健全性(4 分）	B211 业务管理制度的健全性	2	2
			B212 财务管理制度的健全性	2	2
		B22 制度执行有效性（10 分）	B221 主管部门监督执行情况	2	2
			B222 单位污水处理量员工人数	2	2
			B223 操作流程的合规性	2	2
			B224 节能降耗设备管理与节能工艺有效性	2	2
			B225 主要设备设施完好率	1	1
			B226 安全运行率	1	1
合计				20	19.7

B111 财政资金到位率，权重 2 分，得分 1.7 分

年份	市级应拨	资金拨付情况	资金到位率
2018	4,046.00	4,046.00	100%
2019	4,046.00	4,046.00	100%
2020	4,046.00	3,709.00	91.67%
合计	12,138.00	11,801.00	97.22%

市级污水处理厂三年运营资金只有 2020 年 12 月份 337 万资金未拨付到位。根据评价细则，三年平均资金到位率为 97%，故此指标扣 0.3 分。

B121 项目支出与预算执行进度的相符性，权重 2 分，得分 2 分

荣成市供排水服务中心收到财政拨付的项目资金后，当月拨付水务集团上月运营费用，三年财政到位资金全部及时拨付到水务集团。

水务集团收到供排水服务中心拨付的运营费用后，不含税金额及时足额确认收入。水务集团另确认少量再生水收入，相应支出详见下表：

水务集团三年账面经营情况

单位：元

2018年					
项目	污水处理	再生水	租赁	建筑	合计
主营业务收入	34,957,527.58	7,685,611.71	37,804.55		42,680,943.84
主营业务成本	34,032,295.23	3,280,015.13			37,312,310.36
管理费用	2,940,907.85				2,940,907.85
财务费用	2,274,530.06				2,274,530.06
税金及附加	538,171.21				538,171.21
合计	39,785,904.35	3,280,015.13	0.00		
营业外收入					1,811,490.79
营业外支出					140,323.13
所得税费用					357,852.26
净利润	-4,828,376.77	4,405,596.58	37,804.55		928,339.76
毛利率	2.65%	57.32%			
主营业务成本核定成本（元/吨）	1.18				
全成本费用核定成本（元/吨）	1.38				
2019年					
项目	污水处理收入	再生水	租赁	建筑	合计
主营业务收入	37,056,194.90	9,853,160.77	114,387,00		47,023,742.67
主营业务成本	35,447,656.35	3,338,497.24			38,786,153.59
管理费用	3,812,757.53				3,812,757.53
财务费用	1,939,523.84				1,939,523.84
税金及附加	2,515,597.09				2,515,597.09
合计	43,715,534.81	3,338,497.24	0.00		47,054,032.05
资产处置收益					21,765.44
营业外收入					1,485,935.59
营业外支出					281,756.85
所得税费用					328,874.08
净利润	-6,659,339.91	6,514,663.53	114,387,00		866,780.72

毛利率	4.34%	66.12%			
主营业务成本核定成本（元/吨）	1.23				
全成本费用核定成本（元/吨）	1.52				
2020 年					
项目	污水处理	再生水	租赁	建筑	合计
主营业务收入	38,628,776.04	10,304,282.94	105,504.60	403,669.73	49,442,233.31
主营业务成本	32,320,204.12	2,976,056.55		385,436.89	35,681,697.56
管理费用	3,995,446.29				3,995,446.29
财务费用	3,166,834.97				3,166,834.97
税金及附加	1,134,898.53				1,134,898.53
合计	40,617,383.91	2,976,056.55	0.00	385,436.89	43,978,877.35
资产处置收益					7,632.72
营业外收入					3,000.00
营业外支出					235,755.17
所得税费用					1,324,831.71
净利润	-1,988,607.87	7,328,226.39	105,504.60	18,232.84	3,913,401.80
毛利率	16.33%	71.12%			
主营业务成本核定成本（元/吨）	1.12				
全成本费用核定成本（元/吨）	1.41				

说明：上表中算核实成本用的成本总额为未核减账面成本、处理量为 2880 万吨。

2020 年水务集团虽然未收到 12 月份的运营资金，但账面已经将公司全年 12 个月的所有成本费用都入账，项目支出达到预算执行进度。

B131 资金使用合规性，权重 2 分，得分 2 分

经查阅水务集团的财务账簿和记账凭证，资金的拨付由业务部门的申请，分管领导审批和财务部门复核，经过严格的内控和审批程序；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金使用符合相关规定。

B211 业务管理制度的健全性，权重 2 分，得分 2 分

我们查阅了水务集团《污水厂运行管理指导标准》中的设施构筑物及操作巡视要点、设备管理制度、设备操作规程、仪表操作规程、安全生产操作规程、应急管理及风险管控制度等管理制度。

市级污水处理厂已制定了多项业务管理制度，对污水处理工作各流程实行标准化管理。项目实施单位业务管理制度规范。

B212 财务管理制度的健全性，权重 2 分，得分 2 分

我们查阅了《财务管理办法》、《成本费用管理办法》、《费用报销管理办法》、《固定资产实物管理办法》、《物资管理办法》等财务制度。污水处理厂已制定了收入、支出、固定资产管理、采购、费用报销等多项财务管理制度。项目实施单位财务管理制度健全。

B221 主管部门监督执行情况，权重 2 分，得分 2 分

荣成市住建局根据《关于进一步加强供水设施建设配套费及污水处理费资金管理工作的通知》（荣建字〔2014〕61 号）、《荣成市城区污水处理企业考核管理规定》等文件，对城区所有污水处理企业进行考核；并对污水处理厂的水质进行在线监控。

1、通过威海市环境监测监控系统 V6.0 对水量和水质进行在线监控。污水处理厂前端监控系统包含采样口和在线监测站房 2 个位置的监控点，直接接入威海市监控中心；

2、一污每月填报“全国城镇污水处理管理信息系统”，包括水量、电量、泥量、中水利用量、进出水水质等数据。

B222 单位污水处理量员工人数(人/万 m^3) ，权重 2 分，得分 2 分

污水处理厂单位污水处理量员工人数				
项目	2018	2019	2020	合计
一污进水量	1,201.21	1,117.24	1,307.84	3,626.29
二污进水量	1,351.42	1,382.50	1,564.25	4,298.17
进水量合计	2,552.63	2,499.74	2,872.09	7,924.47
员工人数	38	40	43	121.00
单位污水处理量员工人数	0.015	0.016	0.015	0.015

经过上表分析可以看出，最近三年，单位污水处理量员工人数为

0.015 人/万 m^3，基本保持稳定。我们查阅了相关项目可行性研究报告和行业数据，4 万 m^3/天的污水处理厂配备人数在 20 人左右是比较合理的（0.014 人/万 m^3），一污二污共配备 40 人左右，与行业数据相符。

B223 操作流程的合规性，权重 2 分，得分 2 分

我们查阅了水务集团《日常巡视基本要求》、《A/A/O 处理工艺具体巡视要求》等规范，从人员配备、观察污水处理设备、调节池、沉淀池等设施、风机、产水泵等机器设备、观察细菌色测量浓度及溶解氧指标、污泥浓度等关键指标、记录进出水量数据以及异常突发情况等做出了明确而具体的记录。

B224 节能降耗设备管理与节能工艺有效性，权重 2 分，得分 2 分

2018 年，荣成市水务集团有限公司污水处理分公司进行了 SSGO 固液秒分离技术改造项目，该项目的推广应用强化了预处理系统的除渣、除砂能力，去除部分难降解 COD，减少水泵、推进器等设备更换与维修费用，降低后续生化反应单元的负荷，稳定污水处理厂的处理效果。

B225 主要设备设施完好率，权重 1 分，得分 1 分

查阅日常设备设施巡检记录和维修清单，污水处理厂主要设备安排专人定期巡查，检查配电室、粗格栅进水泵房、进水在线设备、固液分离设备、鼓风机房、脱水机房、生化池、出水口、沉淀池、渗透处理池、紫外线消毒设施、二次提升泵站、高密度沉淀池等处的设备是否出现毁损被破坏等现象和情况，如有需要及时更换和修理。

整体来看，污水处理厂设备台帐及维护、检修记录齐全，配件、油脂消耗单据齐全，设备外观整洁，螺栓齐全牢固，无腐蚀、渗漏，润滑充分，电气设备符合安全等相关要求，附属设备工作正常，整机运行平稳可靠，仪器仪表准确灵敏。

B226 安全运行率，权重 1 分，得分 1 分

污水处理厂制定了《安全生产管理制度》、《安全生产责任制》、《安全生产检查制度》、《安全生产隐患整改制度》、《安全生产专项资金落实制度》、《安全生产教育培训制度》、《重大危险源（硫化氢防护）管理制度》、《安全生产考核制度》、《突发事件应急管理制度》等相关制度，从目标、细则、资金保证、教育、考核、整改等方面全面从严贯彻，并且具体落实到制度建设、安全生产组织、责任人、安全培训、现场操作、现场安全管理、应急预案等方面。

经查阅《安全生产自查记录表》、《安全生产会议记录》、《污水处理厂作业现场管理类隐患排查记录表》、《安全交底记录》等安全生产资料，污水处理厂全年无重大安全生产事故，污水处理厂安全运行率达到100%。

3.项目产出情况

产出指标总分35分，得分33.5分，得分率95.71%。产出指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
C产出（35分）	C1产出数量（6分）	C11实际完成率（6分）	C111污水处理设施运行负荷率	3	3
			C112污水处理服务覆盖率(%)	3	3
	C2产出质量（12分）	C12质量达标率（12分）	C121出水水质达标率(%)	3	3
			C122污泥安全处置率(%)	3	3
			C123污水处理设施停运率(%)	3	3
			C124污染事故	3	3
	C3产出时效（3分）	C13完成及时性（3分）	C131污水处理的及时性	3	3
	C4产出成本（14分）	C14成本节约率（14分）	C141单位水量运行成本(元/m³)	3	2.5
			C142单位水量资产成本(元/m³)	3	3
			C143单位水量电耗(元/m³)	3	3
			C144单位水量药剂成本(元/m³)	3	3
			C145征收污水处理费比率(%)	2	1
合并				35	33.5

C111污水处理设施运行负荷率(%)，权重3分，得分3分

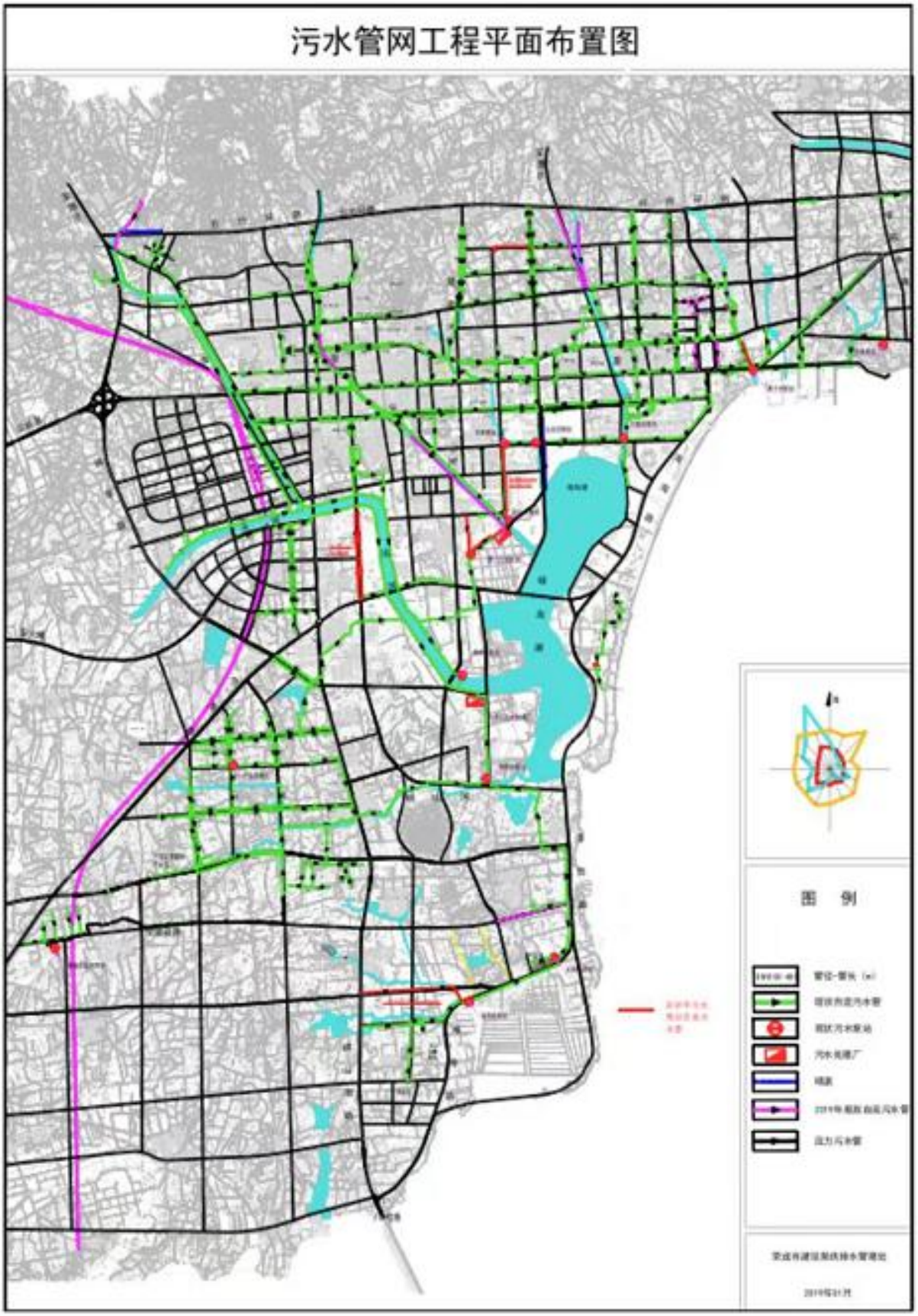
污水处理厂设施运行负荷率					
	项目	2018	2019	2020	三年平均
一污	进水量	12,012,069.00	11,172,430.00	13,078,449.00	36,262,948.00
	设计量	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00	43,200,000.00
	负荷率	83.42%	77.59%	90.82%	83.94%
二污	进水量	13,514,200.00	13,825,017.00	15,642,488.00	42,981,705.00
	设计量	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00	43,200,000.00
	负荷率	93.85%	96.01%	108.63%	99.49%
综合负荷率		**88.63%**	**86.80%**	**99.73%**	**91.72%**

注：按企业污水处理产能每个厂满负荷运转各 4 万吨/天，一年按 360 天测算，年处理污水吨数为 2,880 万吨。

上表分析可知，一污三年运行平均负荷率达 84%，二污三年运行平均负荷率达 99%。2020 年运行负荷率较 2019 年有大幅度增长，两个市级污水处理厂都接近于满负荷，不存在利用率低的问题。

C112 污水处理服务覆盖率(%)，权重 3 分，得分 3 分

根据荣成市供排水服务中心提供的污水管网工程平面布置图，市区已全覆盖。未发现偷排、漏排现象。


污水管网工程平面布置图
图 例

C121 出水水质达标率(%)，权重 3 分，得分 3 分

出水水质执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 A 标准。生态环境部门对工厂化运营的污水处理厂每月进行进水和出水水质按照 CODcr、氨氮、总磷、SS 和 PH 共五项指标进行考核。

一级 A 标准值对照表：

序号	项目	一级 A 标准
1	化学需氧量（CODcr）	≤50mg/L
2	生化需氧量（BOD_5）	≤10mg/L
3	悬浮物（SS）	≤10mg/L
4	总氮（TN）	≤15mg/L
5	氨氮（NH3-N）	≤5(8)mg/L
6	总磷（TP）	≤0.5mg/L
7	pH	6.0~9.0

一污二污出水水质指标对照表：

2018-2020 第一污水处理厂出水水质主要污染物平均标准对照表							
年份	BOD_5	SS	CODcr	TP	NH_3-N	PH	TN
2018	3.28	6.45	22.66	0.24	0.56	7.34	4.3
2019	3.66	6.3	26.22	0.27	0.67	7.31	6.9
2020	2.92	6.22	23.04	0.27	0.36	7.29	12.37
三年平均	3.29	6.32	23.97	0.26	0.53	7.31	7.86
A 级标准	10	10	50	0.5	5	6~9	15
2018-2020 第二污水处理厂出水水质主要污染物平均标准对照表							
年份	BOD_5	SS	CODcr	TP	NH_3-N	PH	TN
2018	3.84	6.61	31.08	0.15	0.59	7.47	4.58
2019	3.88	6.68	34.15	0.2	0.79	7.39	6.81
2020	2.72	6.98	30.50	0.17	0.7	7.44	10.46
三年平均	3.48	6.76	31.91	0.17	0.69	7.43	7.28
A 级标准	10	10	50	0.5	5	6~9	15

我们现场观测威海市环境监测监控系统 V6.0 对水量和水质进行在线监控的情况，并获取了 2018-2020 年水质监测数据。

由上表可知，一污和二污水处理厂近三年出水排放主要污染物完全符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 A 标准的相关规定。

C122 污泥安全处置，权重 3 分，得分 3 分

根据水务集团《污水厂标准化手册》市级污水处理厂的污泥浓度 6 月份至 9 月份，控制 2000mg/L-5000mg/L，10 月份至次年 5 月份，浓度控制在 2000mg/L-6000mg/L;排污许可上规定污泥脱水率达到 80%以下才能出厂，脱水污泥含水率每日检测一次。市级污水处理厂的污泥委托毅恒环境科技公司进行处置。经查阅污泥管理制度、污泥处置合同、污泥含水率化验单、每月转运确认明细表、转运联单等单据，盖章齐全、内容完整。污泥处置安全合规。

C123 污水处理设施停运率，权重 3 分，得分 3 分

由于污水处理涉及到城市居民生活的民生基础设施对污水处理能力的安全稳定运行要求非常高，除了不可抗力在重大灾害外，原则上政府不允许停运，污水处理厂配备了备用设备和相配套的设施，建立了突发应急预案。

我们查阅了污水处理设施运行记录及日常巡检记录，污水处理厂加强了对现场设备润滑、防腐保养工作，对“跑、冒、滴、漏”现象进行检查、跟踪和处理，基本杜绝了设备因保养、润滑不到位造成故障的现象，全年泵站未出现一起重大故障导致停运现象。从账面资料来看，水务集团无任何罚款类支出。

C124 污染事故，权重 3 分，得分 3 分

我们访谈了厂区相关负责人，不存在污染事故，查阅了安全巡检记录未发现有相关的污染事故记录，查阅了会计账簿的营业外支出均未发现与污染事故的相关赔偿处罚支出，查询了网站不存在与污水处理的污染事故

的负面新闻。

C131 污水处理的及时性，权重 3 分，得分 3 分

污水处理量未超过设施设计承载量，未发生溢水的情况。

C141 单位水量运行成本(元/m³)，权重 3 分，得分 2.5 分

水务集团账面收入共分为污水处理收入、再生水收入、租赁收和和建筑收入，我们首先对四项目收入及成本进行和分类（详见 B121-水务集团三年账面经营情况表），再在污水处理成本账面金额的基础上进行核减。

市级污水处理厂成本核减汇总表

成本项目	2018年账面成本	2019年账面成本	2020账面成本	2018年核减	2019年核减	2020年核减	2018年核定成本	2019年核定成本	2020核定成本
主营业务成本	34,032,295.23	35,447,656.35	32,320,204.12	0.00	0.00	385,436.89	34,032,295.23	35,447,656.35	31,934,767.23
管理费用	2,940,907.85	3,812,757.53	3,995,446.29	1,136,861.44	2,392,113.71	2,369,218.50	1,804,046.41	1,420,643.82	1,626,227.79
财务费用	2,274,530.06	1,939,523.84	3,166,834.97			362,750.00	2,274,530.06	1,939,523.84	2,804,084.97
税金及附加	538,171.21	2,515,597.09	1,134,898.53				538,171.21	2,515,597.09	1,134,898.53
合计	39,785,904.35	43,715,534.81	40,617,383.91	1,136,861.44	2,392,113.71	3,117,405.39	38,649,042.91	41,323,421.10	37,499,978.52
主营业务成本核定成本元/吨	1.18	1.23	1.12	0.00	0.00	0.01	1.18	1.23	1.11
全成本费用核定成本元/吨	1.38	1.52	1.41	0.04	0.08	0.11	1.34	1.43	1.30

说明：此表编制起点为与 B121-水务集团三年账面经营情况。

市级污水处理厂成本费用核减明细表

成本项目	二级科目	账面成本			核减			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	核定标准
生产成本	工程施工\合同成本\其他直接费用			385,436.89			385,436.89	荣成市桐福建筑有限公司社会福利中心污水处理设施增容改造工程款
	小计	-	-	**385,436.89**	-	-	**385,436.89**	
管理费用	职工薪酬	994,222.00	2,266,889.51	2,210,766.33	994,222.00	2,266,889.51	2,210,766.33	总部管理人员工资183.7万元（平均每月15万元），五险一金及福利社保费37.38万元
	车辆费用	326,561.24	270,803.53	266,543.17	116,239.44	98,824.20	132,052.17	管理用车辆维修保养保险洗车费等
	租赁费	26,400.00	26,400.00	26,400.00	26,400.00	26,400.00	26,400.00	外派总经理租房款
	小计	**1,347,183.24**	**2,564,093.04**	**2,503,709.50**	**1,136,861.44**	**2,392,113.71**	**2,369,218.50**	
财务费用	担保费			362,750.00			362,750.00	总部提供民生银行3600万贷款担保的担保费
	小计	-	-	**362,750.00**	-	-	**362,750.00**	
	合计	**1,347,183.24**	**2,564,093.04**	**3,251,896.39**	**1,136,861.44**	**2,392,113.71**	**3,117,405.39**	

市级污水处理厂成本核减后单位运行成本测算明细表

第一污水和第二污水处理厂单位水量运行成本				
项目	2018 年	2019 年	2020 年	合计/平均
核减后运行成本	38,643,863.44	41,301,399.95	37,862,787.28	117,808,050.67

一污进水量	12,012,069.00	11,172,430.00	13,078,449.00	36,262,948.00
二污进水量	13,514,200.00	13,825,017.00	15,642,488.00	42,981,705.00
实际进水量合计	25,526,269.00	24,997,447.00	28,720,937.00	79,244,653.00
设计水量	28,800,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00
拨费水量	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
单位运行成本-实际水量	1.51	1.65	1.32	1.49
单位运行成本-设计水量	1.34	1.43	1.31	1.36
单位运行成本-拨费水量	1.38	1.48	1.35	1.40

近三年污水处理厂单位实际水量运行成本总体平稳，在 1.5 元/m^3左右，2020 年下降幅度比较大，主要是因为 2020 年荣成市比往年雨水多，而接入污水处理厂的管线雨污未完全分离，导致进水量增多，在污水成本总体变动不大的情况下，摊薄了单位成本。经与同地区同行业对比（详见指标 A311），该价格在合理区间。我们对一污二污成本明细进行了分析，占比较大的成本是折旧、工资福利和电费。

一污、二污成本明细表						
项目名称	2018 年		2019 年		2020 年	
	金额	比重	金额	比重	金额	比重
电费	5,528,119.28	14.31%	5,712,230.60	13.83%	5,218,910.33	13.78%
水耗	24,436.33	0.06%	135,686.84	0.33%	155,605.28	0.41%
药耗	2,412,188.70	6.24%	5,589,055.14	13.53%	4,874,831.48	12.87%
工资福利	11,426,708.95	29.57%	9,238,470.71	22.37%	8,722,224.25	23.04%
折旧	11,962,670.41	30.96%	11,648,745.89	28.20%	9,564,023.34	25.26%
摊销	-	0.00%	-	0.00%	14,800.00	0.04%
维修费	1,234,813.97	3.20%	1,381,385.67	3.34%	1,461,839.52	3.86%
污泥清运费	355,410.65	0.92%	397,354.13	0.96%	333,092.16	0.88%
财务费用	2,274,530.06	5.89%	1,939,523.84	4.70%	2,804,084.97	7.41%
管理费用	807,975.26	2.09%	843,529.46	2.04%	1,060,093.24	2.80%
税金及附加	538,171.21	1.39%	2,515,597.09	6.09%	1,134,898.53	3.00%
其他	2,078,838.62	5.38%	1,899,820.58	4.60%	2,518,384.18	6.65%
合计	38,643,863.44	100.00%	41,301,399.95	100.00%	37,862,787.28	100.00%

说明：其他包括生产成本中的车辆费、植物租摆、办公费、招待费、低值易耗品、安全生产费等。

我们将水务集团成本明细科目进行分类后与同行业进行了对比，从对比数据来看，水务集团直接材料、动力成本和折旧与摊销都比同行业低很多，但直接人工成本比同行高很多。近三年，污水处理厂人工平均成本占总成本的25%左右,而上市公司近三年平均值为15%且最近三呈逐年下降，说明荣成污水处理厂人工占比较高，可能存在人员机构冗余的现象。鉴于市级污水处理厂人员成本占比较高问题，该指标扣0.5分。

项目	2018		2019		2020	
	企业	行业	企业	行业	企业	行业
直接材料	6.24%	14.07%	13.53%	15.66%	12.87%	17.66%
直接人工	29.57%	16.26%	22.37%	14.87%	23.04%	13.36%
动力成本	14.37%	18.05%	14.16%	17.27%	14.19%	14.86%
折旧和摊销	30.96%	33.61%	28.20%	35.18%	25.30%	34.85%
其他	18.86%	18.01%	21.74%	17.03%	24.60%	19.27%

上市公司成本结构构成表

上市公司成本占比数据对比	2018	2019	2020
北京首创股份有限公司	比重	比重	比重
直接材料	13.02%	12.92%	16.84%
人工成本	14.49%	14.50%	12.50%
动力成本	20.60%	19.56%	15.43%
折旧和摊销	39.48%	39.83%	40.84%
其他成本	12.42%	13.19%	14.38%
小计	100.00%	100.00%	100.00%
天津创业环保集团股份有限公司	比重	比重	比重
直接材料	16.28%	18.86%	20.78%
人工成本	12.42%	10.48%	9.89%
能源消耗（电费）	20.04%	17.93%	17.13%
折旧及摊销	29.68%	31.05%	28.59%
其余制造	21.57%	21.68%	23.61%
小计	100.00%	100.00%	100.00%

重庆水务集团股份有限公司	比重	比重	比重
药剂	12.91%	15.20%	15.35%
人工	21.89%	19.63%	17.68%
电耗	13.51%	14.32%	12.02%
折旧及摊销	31.66%	34.64%	35.13%
其他成本费用	20.03%	16.21%	19.82%
小计	100.00%	100.00%	100.00%
三家平均	比重	比重	比重
直接材料	14.07%	15.66%	17.66%
人工成本	16.26%	14.87%	13.36%
动力成本	18.05%	17.27%	14.86%
折旧和摊销	33.61%	35.18%	34.85%
其他成本	18.01%	17.03%	19.27%
合计	100.00%	100.00%	100.00%

C142 单位水量资产成本(元/m^3），权重 3 分，得分 3 分

第一污水和第二污水处理厂单位水量资产成本				
项目	2018	2019	2020	合计
固定资产-折旧费	11,962,670.41	11,648,745.89	9,564,023.34	33,175,439.64
一污进水量	12,012,069.00	11,172,430.00	13,078,449.00	36,262,948.00
二污进水量	13,514,200.00	13,825,017.00	15,642,488.00	42,981,705.00
进水量合计	25,526,269.00	24,997,447.00	28,720,937.00	79,244,653.00
单位水量资产成本	0.47	0.47	0.33	0.42
单位水量运行成本	1.51	1.65	1.32	1.49
占运行成本的比重	30.96%	28.20%	25.26%	28.29%
上市公司三年平均	33.61%	35.18%	34.85%	34.55%

通过上表分析可以看出，荣成市污水处理厂最近三年单位水量资产成本占运行成本的比重逐年下降，并且低于同行业上市公司 6 个百分点，该指标控制较好。经分析是由于部分设备折旧期满，无须再计提折旧所致。

C143 单位水量电耗(元/m^3），权重 3 分，得分 3 分

第一污水和第二污水处理厂单位水量电耗

项目	2018	2019	2020	合计
电 费	5,528,119.28	5,712,230.60	5,218,910.33	16,459,260.21
一污进水量	12,012,069.00	11,172,430.00	13,078,449.00	36,262,948.00
二污进水量	13,514,200.00	13,825,017.00	15,642,488.00	42,981,705.00
进水量合计	25,526,269.00	24,997,447.00	28,720,937.00	79,244,653.00
单位水量电耗	0.22	0.23	0.18	0.21
单位水量运行成本	1.51	1.65	1.32	1.49
占比	14.31%	13.83%	13.78%	13.97%
上市公司三年平均	18.05%	17.27%	14.86%	16.73%

通过上表分析可以看出，荣成市污水处理厂最近三年单位水量电耗占运行成本的比重基本上稳定在14%，并且比同行业数据低2%左右，在合理范围内，该指标控制较好。

C144 单位水量药剂成本(元/m^3) ，权重 3 分，得分 3 分

第一污水和第二污水处理厂单位水量药剂成本				
项目	2018	2019	2020	合计
药剂成本	2,412,188.70	5,589,055.14	4,874,831.48	12,876,075.32
一污进水量	12,012,069.00	11,172,430.00	13,078,449.00	36,262,948.00
二污进水量	13,514,200.00	13,825,017.00	15,642,488.00	42,981,705.00
进水量合计	25,526,269.00	24,997,447.00	28,720,937.00	79,244,653.00
单位水量药剂成本	0.09	0.22	0.17	0.16
单位水量运行成本	1.51	1.65	1.32	1.49
占比	6.24%	13.53%	12.87%	10.88%
上市公司三年平均占比	14.07%	15.66%	17.66%	15.80%

通过上表分析可以看出，荣成市污水处理厂最近三年单位水量药剂成本2019年比2018年增长超过100%，说明2019年水务集团为出水水质的提高加大了药剂投入，最近三年单位药剂平均成本占运行成本的比重低于同行业上市公司5个百分点左右，该指标控制较好。

C145 征收污水处理费比率(%)，权重 2 分，得分 1 分

2018-2020 污水处理费收取及上缴明细

年　度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
2018 年上缴数	5,000,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
2021 年上缴数	2,554,031.60	2,484,944.90	1,939,355.70
2021 年上缴数	683,212.80	681,884.60	520,100.20
合　计	8,237,244.40	8,666,829.50	7,959,455.90
生活用水（吨）	6,615,190	6,901,577	6,762,841
工业用水（吨）	4,344,485	4,555,950	3,759,219
其他用水（吨）	131,022	191,058	218,092
运行成本	38,643,863.44	41,301,399.95	37,862,787.28
污水处理费占运行成本的比重	21.32%	20.98%	21.02%

说明：根据 2018-2020 年收费标准，生活用水 0.7 元/立方米、工业用水 0.8 元/立方米、其他用水 1 元/立方米测算金额与每年合计缴纳数相符。

由于自来水水费单价里包含污水处理费，水务集团自来水分公司在收取自来水费的同时收取污水处理费。从总额上看，水务集团收取的污水处理费占总成本的比例较低。根据水务集团提供的各类污水数量测算的污水处理费金额与应缴金额相符，水务集团以前年度代收的污水处理费存在滞离问题。视此情况，该指标扣 1 分。

4.项目效益情况

效益指标总分35分，综合得分30分，得分率85.71%。项目效益指标包括生态效益、社会效益、可持续影响和满意度四个方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
D 效益（35 分）	D1 项目效益（35 分）	D11 实施效益（10 分）	D111 生态效益	5	5
			D112 可持续性影响	5	5
		D12 满意度（25 分）	D121 财政部门满意度	5	3
			D122 主管部门满意度	5	5
			D123 群众满意度	10	8
			D124 群众投诉率	5	4
合计				35	30

D111 生态效益，权重 5 分，得分 5 分

污水处理厂严格执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002），有效降低污水中化学需氧量（CODcr）、生化需氧量（BOD5）、氨氮（NH3-H）、总磷（TP）、总氮（TN）浓度，处理后中水能够达到排放标准。

近三年污水出水污染物削减量情况如下：

第一污水处理厂主要污染物消减量				
项目	2018 年	2019 年	2020 年	总量
BOD5 去除量	823,704.49	883,472.46	889,293.29	2,596,470.24
SS 去除量	1,752,134.64	1,521,840.64	1,420,799.91	4,694,775.19
CODcr 去除量	2,190,876.08	1,997,407.60	1,574,137.48	5,762,421.16
NH3-N 去除量	249,955.02	309,705.51	259,641.34	819,301.86
TP 去除量	23,510.68	28,849.37	27,645.35	80,005.41
TN 去除量	458,021.59	405,171.49	224,441.37	1,087,634.46
第二污水处理厂主要污染物消减量				
BOD5 去除量	1,330,525.36	1,171,550.54	1,310,247.40	3,812,323.29
SS 去除量	2,817,204.28	2,827,980.84	2,863,337.04	8,508,522.15
CODcr 去除量	2,466,797.26	2,637,504.87	2,749,870.83	7,854,172.95
NH3-N 去除量	209,905.77	284,578.92	230,167.38	724,652.07
TP 去除量	18,897.94	22,901.82	24,259.29	66,059.05
TN 去除量	479,599.31	488,012.64	278,884.19	1,246,496.14
市级污水处理厂主要污染物消减量汇总				
BOD5 去除总量	2,154,229.85	2,055,023.00	2,199,540.69	6,408,793.54
SS 去除总量	4,569,338.92	4,349,821.47	4,284,136.95	13,203,297.34
CODcr 去除总量	4,657,673.33	4,634,912.47	4,324,008.31	13,616,594.11
NH3-N 去除总量	459,860.79	594,284.43	489,808.72	1,543,953.93
TP 去除总量	42,408.62	51,751.20	51,904.64	146,064.46
TN 去除总量	937,620.90	893,184.14	503,325.56	2,334,130.60

污水处理厂项目的实施，较好地推动了全市污水处理事业的发展，使荣成市的生态环境得到了改善，使“自由呼吸，自在荣成”的形象深入人心，处理后的污水不仅未对生态环境造成破坏，反而使荣成相关河流的水

质得到了改善。增强了荣成经济和社会各项事业可持续发展后劲。

近三年进水水质比较稳定，BOD 和 SS 的消减率稳定在 95%；SS 的消减率二污略高于一污，是由于二污的进水水质污染物含量高。CODcr 消减率一污三年稳定在 87%、二污稳定在 85%；TP 消减率两个市级污水处理厂都在 90%左右；TN 消减率两个市级污水处理厂都是呈逐年下降趋势，最终稳定在 80%左右。

第一污水处理厂主要污染物削减率分析表							
2018 年主要污染物削减率							
主要污染物	BOD_5	SS	CODcr	TP	NH_3-N	PH	TN
出水水质	3.28	6.45	22.66	0.24	0.56	7.34	4.30
进水水质	71.79	152.05	205.44	2.22	21.45	7.72	42.59
削减率	95.43%	95.76%	88.97%	89.36%	97.37%	4.86%	89.90%
2019 年主要污染物削减率							
主要污染物	BOD_5	SS	CODcr	TP	NH_3-N	PH	TN
出水水质	3.66	6.30	26.22	0.27	0.67	7.31	6.90
进水水质	84.11	145.72	208.72	2.86	28.99	7.63	44.50
削减率	95.65%	95.68%	87.44%	90.71%	97.70%	4.24%	84.50%
2020 年主要污染物削减率							
主要污染物	BOD_5	SS	CODcr	TP	NH_3-N	PH	TN
出水水质	2.92	6.22	23.04	0.27	0.36	7.29	12.37
进水水质	86.48	139.59	169.04	2.79	24.31	7.60	33.16
削减率	96.63%	95.54%	86.37%	90.45%	98.52%	4.03%	62.69%
三年平均削减率	95.91%	95.66%	87.59%	90.17%	97.86%	4.38%	79.03%
第二污水处理厂主要污染物削减率分析表							
2018 年主要污染物削减率							
主要污染物	BOD_5	SS	CODcr	TP	NH_3-N	PH	TN
出水水质	3.84	6.61	31.08	0.15	0.59	7.47	4.58
进水水质	80.23	215.43	216.40	1.60	16.64	7.74	41.13
削减率	95.22%	96.93%	85.64%	90.33%	96.48%	3.46%	88.87%
2019 年主要污染物削减率							
主要污染物	BOD_5	SS	CODcr	TP	NH_3-N	PH	TN

出水水质	3.88	6.68	34.15	0.20	0.79	7.39	6.81
进水水质	87.47	211.09	223.71	1.84	21.61	7.62	42.19
削减率	95.56%	96.84%	84.73%	89.36%	96.35%	2.93%	83.86%
2020 年主要污染物削减率							
主要污染物	BOD_5	SS	CODcr	TP	NH_3-N	PH	TN
出水水质	2.72	6.98	30.50	0.17	0.70	7.44	10.46
进水水质	96.08	211.16	230.80	1.92	17.94	7.71	31.00
削减率	97.16%	96.70%	86.78%	90.96%	96.10%	3.46%	66.26%
三年平均削减率	95.98%	96.82%	85.72%	90.22%	96.31%	3.29%	79.66%

D112 可持续性影响，权重 5 分，得分 5 分

市级污水处理项目有效制止工业污水对荣成地区的河流和近海生态环境的污染，结合城市总体规划，污水处理厂的建设和升级改造项目为荣成市未来发展打下了良好的基础设施支撑和保障服务。污水处理后的中水再利用已初见成效，对于前几年全市干旱的情况，处理后的中水已经成为了几个重要工业企业和荣成市绿化园林的主要供水源，一定程度缓解了由于水资源的短缺对荣成市生产和绿化带来的影响。

D121 财政部门满意度，权重 5 分，得分 3 分

通过问卷星发放到荣成市财政部门开展污水处理厂项目问卷调查，共收集到财政部门工作人员 12 份有效问卷。污水处理厂项目荣成市财政部门满意度一般，综合满意度达 80.00%。根据评分标准，扣 2 分。

项目/内容	调查总	非常满意	比较满意	一般	不满意	非常不满意	得分
	人数	人数	人数	人数	人数	人数	百分比
满意度	12	3	6	3	0	0	80%
权重比	/	100%	80%	60%	0%	0%	/

D122 主管部门满意度，权重 5 分，得分 5 分

通过问卷星发放到荣成市住建部门工作人员开展污水处理厂项目问卷调查，共收集到 2 份住建部门工作人员有效问卷。污水处理厂项目主管部

门满意度较高，综合满意度达 100.00%。

项目/内容	调查总	非常满意	比较满意	一般	不满意	得分
	人数	人数	人数	人数	人数	百分比
满意度	2	2				100.00%
权重比	/	100%	80%	60%	0%	/

D123 群众满意度，权重 10 分，得分 8 分

通过问卷星发放到荣成市城市居民开展污水处理厂项目问卷调查，共收集到 467 份有效问卷，其中企业职工 440 份、其他行政事业单位人员 13 份、自由职业 9 份、自由创业 3 份、学生 2 份。污水处理厂项目城市居民满意度普遍较高，综合满意度达 81.58%。根据评分标准，该指标扣 2 分。

项目/内容	调查	非常满意	比较满意	一般	不满意	非常不满意	得分
	总人数	人数	人数	人数	人数	人数	百分比
满意度	467	59	386	22	0	0	81.58%
权重比	/	100%	80%	60%	0%	0%	/

此外，城市居民对市级污水处理厂项目工作提出如下建议：

序号	主要建议
1	希望可以加大对农村污水的处理
2	达标排放\争取排放达标
3	多建设污水处理厂
4	城乡污水建设也要跟上脚步
5	乡村的养殖户特别是牲口养殖的地区和加工厂的区域增加污水处理设施。
6	希望以后会更加重视污水处理
7	环保做好/一如既往的执行处理标准
8	加大力度，进一步改善我们的环境
9	多加大力度处理，使市民喝上放心水

D124 群众投诉率，权重 5 分，得分 4 分

根据民生热线反映问题，对市级污水处理的投诉数量非常少。我们对处置响应一级部门是水务集团的进行了筛选，有居民反映：“荣成幸福北

区63号楼2单元的自来水井被旁边排污管网的臭水倒灌，里面臭气熏天，阀门经常坏掉，影响到水质”。污水处理反映的问题多半与自来水相关。视此情况，该指标扣1分。

（二）镇街污水处理厂绩效评价指标分析

1.项目决策情况

项目决策指标总分10分，得分7分，得分率70.00%。决策分为项目立项、绩效目标和资金投入三方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
A决策（10分）	A1项目立项（4分）	A11立项依据充分性（2分）	A111项目立项依据充分性	2	1.5
		A12立项程序规范性（2分）	A121项目立项文件合理性	2	1
	A2绩效目标（4分）	A21绩效目标合理性（2分）	A211绩效目标合理性	2	1.5
		A22绩效指标明确性（2分）	A221绩效目标细化程度	2	1.5
	A3资金投入（2分）	A31预算编制科学性（1分）	A311预算编制科学性	1	0.5
		A32资金分配合理性（1分）	A321资金分配合理性	1	1
合计				10	7.0

A111项目立项依据充分性，权重2分，得分1.5分

1.人和污水处理厂立项

荣成市人和污水处理厂工程2015年7月9日经荣成市发展和改革局发文《关于荣成市人和污水处理厂工程项目的核准意见》（荣发改审字〔2015〕第55号）批准。

2.一体化项目立项

根据《荣成市人民政府关于推行城乡污水处理一体化管理的意见》（荣政发〔2014〕19号）文件中移交的19个设施中，水务集团接管15个；根据市委办公室市政府办公室《关于印发<荣成市农村厕所改造与污水处理实施方案>的通知》（荣办发〔2016〕9号）文件移交的38个设施（包括2014年移交的15个设施）中，水务集团又接收11个。以上两次共计接收

26 个设施。

后续移交的 12 个镇街污水处理设施均未提供立项和批复文件。

3.寻山污水处理厂

寻山污水处理厂 2016 年建设，按照“一次规划、分期建设”的原则，一期于 2017 年 10 月份投入运营，二期增加 2000 立方米/天，于 2018 年 3 月份申请建设。以上信息来自住建部门仅提供的寻山街道办事处《关于启动实施寻山工业园污水处理站二期工程的请示》（荣寻办请〔2018〕19 号）。暂未取得其它立项资料。

从整体来看，乡镇污水处理项目立项时由发改委、水利局、城建局、环保局、荣成市水务集团、相关街道的管委会和办事处共同决策，经过可行性研究，符合荣成市整体发展规划。但是部分项目无立项资料，视此情况，该指标扣 0.5 分。

A121 项目立项文件合理性，权重 2 分，得分 1 分

1.人和污水处理厂可行性研究情况

荣成市人和污水处理厂工程项目，2015 年 4 月，山东省环境保护院出具了《荣成市人和污水处理厂工程可行性研究报告》。荣成市人和污水处理站扩建工程项目，2017 年 8 月，山东省环境保护院出具了《荣成市人和污水处理站扩建工程可行性研究报告》。荣成市靖海至人和污水管网工程，由威海市水利勘测设计有限责任公司出具了《荣成市靖海至人和污水管网工程可行性研究报告》。2015 年 10 月荣成市人民政府与荣成市水务集团有限公司签订《荣成市人和镇齐山河污水处理站合作经营协议》，双方约定合作经营期限为 20 年，合作期内处理量基数为 175 万吨/年（0.5 万吨/天*350 天），污水处理服务费单价暂按 3.5 元/吨。

2.一体化项目

根据荣成市人民政府《关于推行城乡污水处理一体化管理的意见》

（荣政发〔2014〕19号）文件和市委办公室市政府办公室《关于印发<荣成市农村厕所改造与污水处理实施方案>的通知》（荣办发〔2016〕9号）文件移交。寻山工业园污水处理站参照一体化管理。项目立项文件是政策性文件，具体设施移交情况，各部门都不掌握情况，只能以水务集团接收为准，通过水务集团拨费申请明细表倒推，项目立项文件不规范。2016年6月荣成市人民政府与荣成市水务集团有限公司签订的《镇街污水处理设施委托运营协议》，双方约定委托运营期限为21年（自2014年9月—2035年10月），并约定暂时执行物价部门测算的单价（不同工艺和设施处理能力的设施单价不同，协议中有明细）。

3.寻山污水处理厂

寻山工业园污水处理站参照一体化管理。2018年1月荣成市城乡建设局、荣成市水务投资运营有限公司、荣成市水务集团有限公司、寻山街道办事处四方共同签署了《镇街污水处理设施经营管理权移交协议》约定：寻山街道工业园1000吨/天新建污水处理站，采取政府购买服务的方式，委托荣成市水务集团公司运行管理，协议中未约定处理单价。2017年9月份，根据《关于倪氏海泰等14处镇区污水处理设施运行成本测算说明》确定单价为4.84元/吨。

项目立项文件经过了必要的论证，但是审批文件不具体、移交过程无人监管；各类设施单价协议“暂定”但到目前为止一直执行，未根据处理水量和企业实际运营情况进行调整。视此情况，扣1分。

A211绩效目标合理性，权重2分，得分1.5分

为了实现绩效目标，根据荣成市住建局和生态环境局《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》的通知（荣办发〔2020〕57号）文件规定，绩效目标细化为7大类，具体如下：基础管理（5分）、运行管理（20分）、设施设备管理（6分）、安全管理（10分）、水质水量管

理（40分）、卫生管理（4分）、群众满意度（15分）。绩效目标设置合理，但根据荣成市供排水服务中心提供的2020年度项目支出绩效自评表，效益指标中的经济效益指标内容与经济效益无关。视此情况，该指标扣0.5分。

A221绩效目标细化程度，权重2分，得分1.5分

荣成市住建局《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》设置的各类考核指标具有清晰可衡量性，指标细化程度较高。但荣成市供排水服务中心提供的2020年度项目支出绩效自评表中的产出指标和效益指标，设置不够细化，不能考核项目运营效果。视此情况，扣0.5分。

A311预算编制科学性，权重1分，得分0.5分

镇级污水处理厂的数量依据：根据2016年6月荣成市人民政府与荣成市水务集团有限公司签订的《镇街污水处理设施委托运营协议》“自镇级污水处理设施移交之日起三年，设施处理水量不足设计规模60%的，保底水量按60%计算;超过设计规模60%的，运行费用按实际处理水量结算;从第四年起，处理水量不足设计规模80%的，保底水量按80%计算;超过设计规模80%的，运行费用按实际处理水量结算;从第五年起保底水量按设计规模满负荷计算。”确定系数，按月核定拨付金额。

发改局和城建局等监管部门从价格和数量两方面综合考虑确定拨费基础，给予企业一定的保底水量。截至2020年，企业拨费系数为1的设施，平均处理率为44%；拨费系数为0.8的设施，平均处理率为41%；拨费系数为0.6的设施，年平均处理率为19%。以上情况，说明镇级污水处理设施的利用率偏低，运营协议约定的保底水量可能不合理。此外，根据指标A121解释，镇级污水处理设施的协议日期为2015-2018年，协议单价为暂定价，但至今一直未根据实际情况进行调整。视此情况，该指标扣0.5分。

A321 资金分配的合理性，权重 1 分，得分 1 分

财政局严格按照《镇街污水处理设施委托运营协议》和物价局核定的镇级污水处理单价，结合生态环境和住建部的考核结果综合安排付款，资金分配合理。

2.项目过程情况

过程指标总分 20 分，综合得分 17.7 分，得分率 88.50%。过程指标包括资金管理和组织实施两方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
B 过程（20 分）	B1 资金管理（6 分）	B11 资金到位率（2 分）	B111 财政资金到位率	2	1.5
		B12 预算执行率（2 分）	B121 项目支出与预算执行进度的相符性	2	1.7
		B13 资金使用合规性（2 分）	B131 资金使用合规性	2	2
	B2 组织实施（14 分）	B21 管理制度健全性（4 分）	B211 业务管理制度的健全性	2	2
			B212 财务管理制度的健全性	2	2
		B22 制度执行有效性（10 分）	B221 主管部门监督执行情况	2	1.5
			B222 单位污水处理量员工人数(人/万 m³)	2	1
			B223 操作流程的合规性	2	2
			B224 节能降耗设备管理与节能工艺有效性	1	1
			B225 主要设备设施完好率	1	1
			B226 安全运行率	2	2
合计				20	17.7

B111 财政资金到位率，权重 2 分，得分 1.5 分

一体化资金到位率				
年份	2018	2019	2020	合计
应收收入	5,567,219.83	9,576,036.83	11,637,991.84	26,781,248.50
实际收款	2,755,879.83	5,136,079.44	10,943,344.04	18,835,303.31
资金到位率	49.50%	53.63%	94.03%	70.33%
寻山资金到位率				
年份	2018	2019	2020	合计

应收收入	1,766,600.00	1,536,404.76	1,740,967.36	5,043,972.12
实际收款	876,040.00	2,115,568.84	1,161,803.28	4,153,412.12
资金到位率	49.59%	137.70%	66.73%	82.34%
人和资金到位率				
年份	2018	2019	2020	合计
应收收入	6,125,000.00	6,125,000.00	19,862,100.00	32,112,100.00
实际收款	3,167,500.00	7,735,000.00	12,624,400.00	23,526,900.00
资金到位率	51.71%	126.29%	63.56%	73.26%
乡镇级资金到位率				
应收收入合计	13,458,819.83	17,237,441.59	33,241,059.20	63,937,320.62
实际收款合计	6,799,419.83	14,986,648.28	24,729,547.32	46,515,615.43
资金到位率	50.52%	86.94%	74.39%	72.75%

最近三年，乡镇级财政资金平均到位率仅为72.75%，根据未到位分值比例，该指标扣0.5分。

B121项目支出与预算执行进度的相符性，权重2分，得分1.7分

一体化项目支出与预算执行进度的相符性				
年份	2018	2019	2020	合计
成本支出	5,296,905.48	9,582,273.10	12,629,447.87	27,508,626.45
应收收入	5,567,219.83	9,576,036.83	11,637,991.84	26,781,248.50
支出与预算执行进度	95.14%	100.07%	108.52%	102.72%
寻山项目支出与预算执行进度的相符性				
年份	2018	2019	2020	合计
成本支出	670,453.91	1,165,913.61	1,176,870.91	3,013,238.43
应收收入	1,766,600.00	1,536,404.76	1,740,967.36	5,043,972.12
项目支出与预算执行进度	37.95%	75.89%	67.60%	59.74%
人和项目支出与预算执行进度的相符性				
年份	2018	2019	2020	合计
成本支出	4,623,222.59	6,219,966.63	13,176,800.67	24,019,989.89
应收收入	6,125,000.00	6,125,000.00	19,862,100.00	32,112,100.00
项目支出与预算执行进度	75.48%	101.55%	66.34%	74.80%
乡镇级项目支出与预算执行进度的相符性				
成本支出合计	10,590,581.98	16,968,153.34	26,983,119.45	54,541,854.77

应收收入合计	13,458,819.83	17,237,441.59	33,241,059.20	63,937,320.62
项目支出与预算执行进度	78.69%	98.44%	81.17%	85.31%

根据上表分析一体化项目最近三年项目支出与预算执行进度的相符性较高，基本上稳定在100%左右；寻山项目支出与预算执行进度的相符性在60%左右；人和项目支出与预算执行进度的相符性在75%左右；结合资金到位率进行分析，一体化设施资金到位率仅为70%，但项目支出与预算执行进度相符性达102%；寻山该比率低与资金到位率低有关，项目支出金额与资金到位率相当；人和情况与寻山相同，由于资金到位率低，有些成本暂未入账。三年镇级污水处理设施的支出进度为85.31%。根据未达进度分值比例，该指标扣0.3分。

B131资金使用合规性，权重2分，得分2分

经查阅水务集团的财务账簿和记账凭证，资金的拨付由业务部门的申请，分管领导审批和财务部门复核，经过严格的内控和审批程序；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金使用符合相关规定。

B211业务管理制度的健全性，权重2分，得分2分

我们查阅了水务集团对乡镇污水处理设施中的设施构筑物及操作巡视要点、设备管理制度、设备操作规程、仪表操作规程、安全生产操作规程、应急管理及风险管控制度等管理制度。

乡镇污水处理已制定了多项业务管理制度，对污水处理工作各流程实行标准化管理。项目实施单位业务管理制度规范。

B212财务管理制度的健全性，权重2分，得分2分

我们查阅了水务集团乡镇污水处理分公司《财务管理办法》、《成本费用管理办法》、《费用报销管理办法》、《固定资产实物管理办法》、《物资管理办法》等财务制度。水务集团乡镇污水处理分公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》等法律和法规已制定了收

入、支出、固定资产管理、采购、费用报销等多项财务管理制度。项目实施单位财务管理制度健全。

B221 主管部门监督执行情况，权重 2 分，得分 1.5 分

根据荣成市住建局和生态环境局关于《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》（荣住建字(2020)57 号）文的相关规定:生态环境部门对镇村污水处理设施每半年对进水和出水水质按照 CODcr、氨氮、SS 和 PH 共四项指标进行考核，每有一项不合格扣 3.75 分。500 吨/天以下镇村级污水处理设施及户型处理器执行山东省地方标准 DB37/3693-2019 规定，每半年检测一次，户型处理器抽检比例按照总台数 5%的比例进行抽查。如因进水超标导致的出水不达标，不作为扣分依据。

在实际运营过程中，水务集团有自己的检测公司—荣成市水质监测有限公司，企业每月自行检测三次，关注进出水质。

住建局每半年对镇村污水处理设施运行管理工作进行考核评价、评价结果与拨费挂钩。财政局依据住建部门的考核结果进行经费拨款。经核实，一体化污水处理设施除成山东岗外，均执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准，未执行《农村生活污水处理处置设施水污染物排放标准》（DB37/3693-2019）。

主管部门制定的考核标准不明确，未明确 500 吨/天以下镇村级污水处理设施及户型处理器执行山东省地方标准 DB37/3693-2019 规定一级标准还是二级标准。

项目单位存在未完全执行考核文件规定的水质标准的情况，说明主管部门监督不到位。视此情况，该指标扣 0.5 分。

B222 单位污水处理量员工人数(人/万 m^3)，权重 2 分，得分 1 分

1.一体化单位污水处理量员工人数（包括寻山）

一体化单位污水处理量员工人数

项目	2018	2019	2020	合计
污水实际处理量	169.42	159.11	173.71	502.25
台数	30+1	37+1	37+1	38
人数	30	30	35	35
设施人员配置比	0.97	0.79	0.92	0.92
单位污水处理量员工人数	0.18	0.19	0.20	0.19
人和单位污水处理量员工人数				
项目	2018	2019	2020	合计
污水实际处理量	109.41	160.30	195.52	465.23
人数	9	9	19	37.00
单位污水处理量员工人数	0.08	0.06	0.10	0.08

说明：30+1 是指 30 个镇级污水处理设施+1 个寻山污水处理厂

水务集团乡镇污水处理分公司各类人员存在混用的情况，在账务处理上又是记入同一套账，工资统发，所以很难具体区分一体化、寻山和人和污水处理厂各自的人员名单。本次评价，人和的员工数是根据工资表确定；寻山是独立化运行的污水处理厂，但它也进行了外包，体现在水务集团账面的人员仅为管理人员，一体化（包括寻山）的人数是结合账面情况和企业访谈确定的。外包明细表如下：

项目	乙方	日期	外包内容	条款
一体化东北片	荣成市藤家博诚建筑工程维修队	2019.1.1--2021.10.31	3 处一体化设施、3 处户型处理器、人和污水管网	全年 22 万，运行人员 3 名（含持证电工、电焊工），巡视车 1 辆。
一体化西南片	荣成泰盛建安有限公司	2019.1.1--2021.10.31	20 个镇街道污水处理设施	全年 64 万，维护人员 9 人，巡视车 2 辆。甲方负责化验费、电费、宽带费、构筑物场地维护材料费、污泥运输处置费、设施设备维修保养材料费
寻山污水处理厂	荣成市诚安基础工程有限公司	2018.10.1--2021.9.30	负责运营人员及办公费、构筑物场地维护费、设施运行人工费及车辆使用费、污泥运输处置费、设施设备保养修理费。	全年 69.4 万，甲方负责药剂费、化验费、水电费、宽带费。

最近三年，人和污水处理厂污水处理量员工人数平均为 0.08 人/万 m^3，处理能力是 365 万吨/年，截至 2020 年利用率为 55%，污水处理能力是市级污水处理厂的 1/4，该指标市级污水处理厂仅为 0.014 人/万 m^3（处理 1

万吨水仅需要配置0.014个人)。

一体化（包括寻山）的污水处理设施的实际处理量较少，单位污水处理量员工人数指标值较高，处理1万吨水需要0.18个人。

员工的配置是按设施个数配备的，由上表可知，1个设施平均配置0.92个人。该指标高于2019年荣成市发展和改革局核定设施用人0.79人/台的标准。

视此情况，该指标扣1分。

B223操作流程的合规性，权重2分，得分2分

我们查阅了《日常巡视基本要求》、《MBR膜处理工艺具体巡视要求》等规范。水务集团乡镇污水处理分公司对于乡镇污水处理设施在日常工作中合理配备工作人员、观察污水处理设备、调节池、沉淀池等设施、风机、产水泵等机器设备、观察细菌色测量浓度及溶解氧指标、污泥浓度等关键指标、进出水量数据以及异常突发情况等做出详细的记录，操作流程符合相关规定。

B224节能降耗设备管理与节能工艺有效性，权重1分，得分1分

水务集团乡镇污水处理分公司制定了《污水处理设施节能降耗及技改项目》的管理规定，主要措施有：一是电工组与镇街污水设备巡视人员积极配合，跟踪鼓风机的运转及污水处理运行参数，控制风量，使风机负荷降低，以减少风量，降低了电耗；二是根据进水量多少安装定时器，通过调节休息时间来控制设备工作时长。三是对处理器、鼓风机、进水泵等更换机油测量绝缘值，使设备在日常运行不出现意外损坏。

污水处理设施节能降耗及技改项目的推进，有利于污水处理过程中的能耗，降低了设备的维修和保养费用。

B225主要设备设施完好率，权重1分，得分1分

我们查阅了乡镇污水处理日常设备设施巡检记录和维修清单，对于主

要设备水务集团安排专人定期巡查，检查配电室、沉淀区、调节池、沉淀井、化粪池、生化区、风机、出水口等处的设备是否出现毁损被破坏等现象和情况，如有需要及时更换和修理。主要设备设施完好率 100%。

整体来看，设备台帐及维护、检修记录齐全，配件、油脂消耗单据齐全，设备外观整洁，螺栓齐全牢固，无腐蚀、渗漏，润滑充分，电气设备符合安全等相关要求，附属设备工作正常，整机运行平稳可靠，仪器仪表准确灵敏。

B226 安全运行率，权重 2 分，得分 2 分

水务集团污水处理分公司制定了《安全生产目标管理考考核办法》、《消防工作的十项标准》、《污水处理工程安全管理规定》、《安全生产检查制度》、《安全生产隐患整改制度》、《安全生产教育培训制度》、《安全生产资金落实制度》等相关的管理制度，从目标、方法、教育、整改、资金保证等方面全面从严贯彻，并且具体落实到安全生产机构、制度建设、应急预案、现场操作、安全培训、现场安全管理等方面。

经查阅日常安全巡检报告，全年无重大安全生产事故，一体化项目安全运行率达到 100%。

3.项目产出情况

产出指标总分 35 分，综合得分 23.3 分，得分率 66.57%。产出指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
C 产出（35 分）	C1 产出数量（6 分）	C11 实际完成率（6 分）	C111 污水处理设施运行负荷率	3	1.3
			C112 污水处理设施集中度	3	2
	C2 产出质量（12 分）	C12 质量达标率（12 分）	C121 出水水质达标率(%)	3	1.5
			C122 污泥安全处置率(%)	3	1.5
			C123 污水处理设施停运率(%)	3	3
			C124 污染事故	3	3
	C3 产出时效	C13 完成及时性	C131 污水处理的及时性	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
	（3 分）	（3 分）			
	C4 产出成本（14 分）	C14 成本节约率（14 分）	C141 单位水量运行成本(元/m³)	5	2
			C142 单位水量资产成本(元/m³)	3	2
			C143 单位水量电耗(元/m³)	3	2
			C144 单位水量药剂成本(元/m³)	3	2
合并				35	23.3

C111 污水处理设施运行负荷率，权重 3 分，得分 1.3 分

一体化污水处理设施运行负荷率				
项目	2018	2019	2020	合计
实际水量	1,329,230.00	1,278,058.00	1,377,398.00	3,984,686.00
设计处理能力	2,616,200.00	3,983,700.00	4,355,400.00	10,955,300.00
污水处理设施运行负荷率	50.81%	32.08%	31.63%	36.37%
寻山污水处理设施运行负荷率				
项目	2018	2019	2020	合计
实际水量	365,000.00	313,091.00	359,704.00	1,037,795.00
设计处理能力	365,000.00	365,000.00	365,000.00	1,095,000.00
污水处理设施运行负荷率	100.00%	85.78%	98.55%	94.78%
人和污水处理设施运行负荷率				
项目	2018	2019	2020	合计
实际水量	1,094,095.00	1,602,952.00	1,955,151.00	4,652,198.00
设计处理能力	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	10,500,000.00
污水处理设施运行负荷率	31.26%	45.80%	55.86%	44.31%
乡镇污水处理设施总体运行负荷率				
实际总水量	2,788,325.00	3,194,101.00	3,692,253.00	9,674,679.00
总设计处理能力	6,481,200.00	7,848,700.00	8,220,400.00	22,550,300.00
污水处理设施运行负荷率	43.02%	40.70%	44.92%	42.90%

从上表分析可知，2018 年一体化污水处理设施运行负荷率较高，达 50%，2019 年和 2020 年运行负荷率严重偏低，仅为 30%出头。寻山污水处理厂基本达到满负荷运转。人和污水处理设施运行负荷率逐年提高，2020 年达到 55.86%。鉴于乡镇污水处理设施平均运转负荷率仅为 42%的现状，

该指标扣 1.7 分。

对于乡镇污水处理设施总体运行负荷率较低的情况，我们进行了实地勘察调研，取两个时间点观测水量的差，推算全年水量与企业拨费上报的实际水量进行对比。核实结果如下：

序号	设施名称	第一次水量数据	第一次测量时间	第二次水量数据	第二次测量时间	数量差	时间差	平均日处理量	测算年处理量	上报实际水量	测算-上报	2020年处理率
1	滕家镇污水处理厂	430,274.00	7.22 15:14	436,855.00	8.20 16:40:00	6,581.00	29	226.93	82,829.83	58,938.00	23,891.83	20.18%
2	上庄镇隆翔小区污水处理设施	115,074.00	7.22 14:53	116,720.00	8.20 15:45:00	1,646.00	29	56.76	20,716.90	16,859.00	3,857.90	46.19%
3	上庄镇南污水处理设施	138,309.00	7.22 14:47	139,552.00	8.20 15:30:00	1,243.00	29	42.86	15,644.66	25,925.00	(10,280.34)	71.03%
4	上庄镇北工业园污水设施	254,138.02	7.22 14:58	261,162.90	8.20 16:10:00	7,024.88	29	242.24	88,416.59	65,465.00	22,951.59	35.87%
5	上庄镇南工业园污水设施	192,639.21	7.22 14:40	194,791.54	8.20 15:10:00	2,152.33	29	74.22	27,089.62	55,114.00	(28,024.38)	30.20%
6	成山六村污水处理设施	389,960.00	7.22 10:07	396,557.00	8.20 11:50:00	6,597.00	29	227.48	83,031.21	73,200.00	9,831.21	100.27%
7	滕家小落村污水处理设施	102,049.00	7.22 15:30	105,816.00	8.20 11:00:00	3,767.00	29	129.90	47,412.24	20,556.00	26,856.24	37.55%
8	崂山柳家庄污水设施	72,503.89	7.22 15:40	74,196.57	8.20 10:50:00	1,692.68	29	58.37	21,304.40	20,154.00	1,150.40	55.22%
9	成山郑家庄污水处理设施	61,198.00	7.22 09:10	61,704.00	8.20 11:20:00	506.00	29	17.45	6,368.62	9,413.00	(3,044.38)	51.58%
10	大疃镇东污水处理设施	3,226.20	7.22 14:15	3,651.80	8.20 14:10:00	425.60	29	14.68	5,356.69	1,455.00	3,901.69	3.99%
11	寻山污水处理站	1,329,346.81	7.22 11:01	1,359,890.00	8.20 16:40:00	30,543.19	29	1,053.21	384,422.87	359,704.00	24,718.87	98.54%
12	三环污水处理设施1	57,850.00	7.22 13:50	58,860.00	8.20 08:30:00	1,010.00	29	34.83	12,712.07	48,270.00	(26,395.17)	13.22%
	三环污水处理设施2	46,347.00	7.22 13:50	47,075.00	8.20 08:30:00	728.00	29	25.10	9,162.76			
13	荣安污水处理设施1	103,327.00	7.22 14:10	108,623.00	8.20 09:00:00	5,296.00	29	182.62	66,656.55	54,907.00	18,657.11	21.49%
	荣安污水处理设施2	48,611.54	7.22 14:10	49,160.36	8.20 09:00:00	548.82	29	18.92	6,907.56			
	合计								878,032.56	809,960.00		

根据我们的实际观察数据测算乡镇年污水处理量为 878,032 吨，企业上报实际水量为 809,960 吨，测算水量总额比实际水量大。

由于《镇街污水处理设施委托运营协议》约定：“自镇级污水处理设施移交之日起三年，设施处理水量不足设计规模 60%的，保底水量按 60%计算;超过设计规模 60%的，运行费用按实际处理水量结算;从第四年起，处理水量不足设计规模 80%的，保底水量按 80%计算;超过设计规模 80%的，运行费用按实际处理水量结算;从第五年起保底水量按设计规模满负荷计算”。以上协议未约定最低水量要求，所以，企业在水量方面无舞弊动机，我们验证的水量差异或由季节性正常波动造成。我们亦对所有设施三年处理量进行分析，未发现明显规律，不是呈逐年上升趋势。一体化设施水量核实结果验证企业上报实际水量的真实性。但企业拨费水量以运营年限划分，目前有 14 个镇街处理设施运营超过 5 年，无论实际处理量多少均按额定处理能力拨费；有 15 个设施运营超过 3 年，无论实际处理量是多少均按处理能力的 80%拨费；有 8 个设施运营 3 年以内。2020 年，企业拨费

系数为 1 的设施，平均处理率为 44%；拨费系数为 0.8 的设施，平均处理率为 41%；拨费系数为 0.6 的设施，年平均处理率为 19%。详见附件 3-荣成市镇级污水处理设施实地调研报告。

C112 污水处理设施集中度，权重 3 分，得分 2 分

根据荣成市供排水服务中心统计结果，全市 22 个镇街。其中污水处理乡镇为 15 个，污水处理服务覆盖率为 68.18%。

从各乡镇一体化设施的布局来看，一个乡镇建设多个一体化污水处理设施，人和镇和寻山镇既有污水处理厂，又有多个一体化污水处理设施。一体化污水处理设施集中化处理程度不足，未实现适当集中。视此情况，该指标扣 1 分。

埠柳	成山	大疃	崂山	俚岛	宁津	棚改	人和	上庄	滕家	藤家	夏庄	寻山	崖西	荫子	倪氏海泰	合计
1	4	2	1	6	1	5	2	4	1	1	1	4	1	2	1	37

C121 出水水质达标率，权重 3 分，得分 2 分

根据荣成市住建局和威海市生态环境局荣成分局《荣成市镇污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》（荣住建字〔2020〕57 号）文件，“在进水水质达标的情况下，500 吨/天（含）以上的工厂化运营的污水处理厂、站及镇村级污水处理设施执行 GB18918 中一级 A 标准要求，生态环境部门对工厂化运营的污水处理厂、站每月对进、出水水质按 CODcr、氨氮、总磷、SS、PH 共 5 项进行考核，每一项不合格扣 3 分，其它镇村污水处理设施每半年对进、出水水质按 CODcr、氨氮、SS、PH 共 4 项进行考核，每有一项不合格扣 3.75 分”也就是说，镇级污水处理设施的出水水质为一级 A；人和污水处理厂和人和污水处理厂环保部门每月检测一次；其余镇街道设施环保部门每半年检测一次。

在实际运营过程中，水务集团有自己的检测公司—荣成市水质监测有限公司，企业大概每月自行检测三次，关注进出水质。

我们查阅了荣成市水务集团的《一体化及管网运行记录》、《污水处理日常巡视记录》、《污水处理设施化验记录》，荣成水质检测有限公司出具的 2018 年-2020 年检验报告等相关记录，未发现污水处理出水水质不达标的情况。

此外，我们随机抽取了 5 个污水处理样本水质进行检测，2021 年 8 月日，由上海英格尔检测有限公司出具《水质检测报告》表明：俚岛镇碧海花园污水处理设施氨氮超标；抽取的 5 处设施悬浮物均超标。详见附件 3-荣成市镇级污水处理设施实地调研报告。

视此情况，该指标扣 1 分。

项目	标准值		崖西镇驻地污水处理设施		俚岛镇碧海花园污水处理设施		人和镇康平小区污水处理设施		荣安污水处理设施		滕家镇污水处理厂	
	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水
化学需氧量（COD）	500	50	80	6	83	13.1	11	11	222	10	25	9
悬浮物（SS）		10	75	33	141	27	47	37	88	40	55	32
氨氮	45	5	0.128	0.1	38.3	21	0.317	0.183	73.1	3.09	74.7	0.051
PH值		6-9	7.6	8.2	7.6	7.5	7.4	7.5	7	7.6	7.4	7.6

C122 污泥安全处置率，权重 3 分，得分 1.5 分

根据《镇街一体化设施操作规程》，镇街污水处理设施 MBR 设备罐内污泥浓度应保持在 6000mg/L--8000mg/L，用罐车运到就近的污水处理厂进行脱泥处理，处置频率因设备处理水量不同而不同，平均每月 1-2 次。项目单位未提供清运台账和污泥清运合同，视此情况，该指标扣 1.5 分。

C123 污水处理设施停运率，权重 3 分，得分 3 分

我们查阅了污水处理设施运行记录及日常巡检记录，污水处理分公司加强了对现场设备润滑、防腐保养工作，对“跑、冒、滴、漏”现象进行检查、跟踪和处理，基本杜绝了设备因保养、润滑不到位造成故障的现象，全年泵站未出现一起重大故障导致停运现象。

C124 污染事故，权重 3 分，得分 3 分

我们访谈了乡镇污水处理项目负责人，乡镇污水处理项目不存在污染

事故，查阅了安全巡检记录未发现有相关的污染事故记录，查阅了会计账簿的营业外支出均未发现与污染事故的相关赔偿处罚支出，查询了网站不存在与污水处理的污染报道。

C131 污水处理的及时性，权重 3 分，得分 3 分

污水处理量未超过设施设计承载量，未发生溢水的情况。

C141 单位水量运行成本(元/m³)，权重 5 分，得分 2 分

单位水量运行成本					
	项目	2018	2019	2020	合计
一体化（寻山）	总运行成本	5,967,359.39	9,924,495.91	13,581,739.99	29,473,595.29
	污水处理量	1,694,230.00	1,591,149.00	1,737,102.00	5,022,481.00
	实际水量单位成本	3.52	6.24	7.82	5.87
	拨费水量	3,248,674.00	3,742,539.00	4,219,824.00	10,619,803.00
	拨费水量单位成本	1.84	2.65	3.22	2.78
人和	总运行成本	4,623,222.59	6,219,966.63	13,176,800.67	24,019,989.89
	污水处理量	1,094,095.00	1,602,952.00	1,955,151.00	4,652,198.00
	实际水量单位成本	4.23	3.88	6.74	5.16
	拨费水量	1,750,000.00	1,750,000.00	5,250,000.00	8,750,000.00
	拨费水量单位成本	2.64	3.55	2.51	2.75

从上表分析可知，一体化（包括寻山）项目单位实际水量运行成本最近三年大幅上涨，2019 年比 2018 年涨幅高达 77.27%，2020 年比 2019 年上涨 25.32%；人和项目单位拨费水量运行成本低于拨付单价 3.5 元/吨。

人和污水处理厂的拨费水量单位运行成本较低，说明在企业未分账核算人和污水处理厂运营成本的情况下，本次绩效评价人为分入人和污水处理厂成本偏低，即上表中一体化设施的单位成本偏高。

	一体化（包括寻山）		
	2018	2019	2020
应收收入	7,333,819.83	11,112,441.59	13,378,959.20

拨费水量--一体化	2,883,674.00	2,809,466.00	3,860,120.00
拨费水量-寻山	365,000.00	341,839.00	359,704.00
拨费水量小计	3,248,674.00	3,151,305.00	4,219,824.00
拨费水量测单价	2.26	3.53	3.17
三年平均	2.98		
	人和		
应收收入	6,125,000.00	6,125,000.00	19,862,100.00
拨费水量小计	1,750,000.00	1,750,000.00	5,250,000.00
拨费水量测单价	3.50	3.50	3.79
三年平均	3.59		

针对分设施核价的现状，我们计算了拨费水量下的应拨三年综合单价，一体化设施为 2.98 元，人和为 4.15 元。人和三年综合单价大于协议价 3.5 元/吨，是由于 2020 年起水务集团出资建设的人和管网投入运营，政府协议价为 3.16 元/吨，按人和二期的日处理能力 5000 吨/日拨付。

山东省内没有城镇污水处理设施运行单价的参考标准，经咨询行业专家我们获取了《浙江省农村生活污水处理设施运行维护费用指导价格指南（试行）》，其中对农村生活污水集中处理设施企业运行维护费（每年）如下表：

附表 3-2：　　农村生活污水集中处理设施企业运行维护费（每年）

计量单位：个

项目名称			山地、海岛地区			
			终端吨位（t）			
			5≤t＜30	30≤t＜100	100≤t＜200	t≥200
综合费用（1+2+3+4）（元）			8970～16370	16630～27400	27720～41390	41670～53450
1	直接费（元）		5122～9680	9848～17201	17446～28149	28445～36486
	其中	人工费（元）	2916～5431	5522～9148	9257～15726	15929～20432
		车辆燃油费（元）	517～885	897～2314	2380～3129	3129～4014
		化验设备及耗材（元）	765～1360	1381～1861	1864～2555	2560～3284
		日常维修及其他材料费（元）	923～2004	2049～3878	3946～6739	6827～8757
2	间接费（元）		2862～4889	4953～7185	7225～8688	8641～11084
	其中	管理人员费用（元）	1025～1882	1912～2903	2926～3497	3477～4460
		运维车辆使用费（元）	813～1279	1291～1658	1656～1994	1984～2545
		房屋使用费（元）	333～506	509～666	666～752	745～956
		办公费用（元）	146～272	276～457	463～555	552～708
		企业平台管理维护费（元）	253～408	412～584	587～692	688～882
		社会保障费（元）	292～544	553～915	926～1197	1196～1534
3	利润Σ（1+2）×利润率（元）		479～874	888～1463	1480～2210	2225～2854
4	税金Σ（1+2+3）×6%（元）		507～927	941～1551	1569～2343	2358～3025

注：1.未包含户内设施部分费用、设施运行电费和设施大修费用及污泥等运行维护废弃物处置费；2.平原、丘陵、山地及海岛的判定按浙江省 测绘与地理信息有关规定执行；3.农村生活污水量综合计取：0.33t/（d·户）；4.区间之内运行维护费用可按终端吨位不同以插值法计算；5. 运行维护车辆不能到达的处理设施，运行维护费用可适当调整。

上述价格中未包括大修理费用和污泥处理费，我们按上表中大于 200 吨的最高年运行成本 53,450 元测算 37 个镇级污水处理设施的运营成本为 1,977,650.00 元。结合附件 6-一体化设施成本明细表，2020 年维修费(包括计提的膜摊销成本)为 6,137,206.60 元；污泥处置费为 1,494,788.96 元。以上共计 9,609,645.56 元。企业 2020 年账面实际运营成本为 13,595,570.09 元。在指标 B121 项目支出与预算执行进度的相符性中已经分析，一体化设施的账面成本不存在由于财政资金拨付不到位，而记账不及时的情况。即，一体化设施的账面成本是该年度企业一体化设施运营的全部成本。

2019 年 2020 年镇级污水处理设施的个数相同，但运营成本大幅上升，经分析是由于企业计提了大额的膜摊销成本所致（2019 年计提膜摊销成本 3,971,539.80 元，2020 年计提膜摊销成本 5,372,621.28 元）。下表对剔除虚提膜摊销后的单价进行对比，2020 年剔除膜摊销成本后，拨费水量单价由 3.24 降到 1.96 元；实际水量单价由 7.82 降到 4.73 元；

	一体化（包括寻山）			合计
	2018	2019	2020	
应收收入	7,333,819.83	11,112,441.59	13,378,959.20	108,251,569.68
实收收入	3,631,919.83	7,251,648.28	12,105,147.32	69,161,080.86
入账收入（不含税）	6,265,967.49	9,741,709.23	12,958,508.33	84,687,529.66
营业成本	5,971,270.53	9,924,495.91	13,595,570.09	77,915,346.33
财务费用	-15,387.69		-13,830.10	563,660.79
营业税金及附加	11,476.55			466,867.56
成本小计	**5,967,359.39**	**9,924,495.91**	**13,581,739.99**	78,945,874.68
膜摊销	**787,500.00**	**3,971,539.80**	**5,372,621.38**	
减除膜后的成本	**5,179,859.39**	**5,952,956.11**	**8,209,118.61**	
账面利润	**298,608.10**	**-182,786.68**	**-623,231.66**	
额定的水量	2,616,200.00	3,983,700.00	4,355,400.00	
拨费水量-一体化	2,883,674.00	3,400,700.00	3,838,160.00	
拨费水量-寻山	365,000.00	341,839.00	359,704.00	
拨付水量小计	**3,248,674.00**	**3,742,539.00**	**4,197,864.00**	
实际水量一体化	1,329,230.00	1,278,058.00	1,377,398.00	
实际水量-寻山	365,000.00	313,091.00	359,704.00	
实际水量小计	**1,694,230.00**	**1,591,149.00**	**1,737,102.00**	-
拨费水量测单价	**1.84**	**2.65**	**3.24**	
实际水量测单价	**3.52**	**6.24**	**7.82**	
扣除膜摊销后拨费单价	**1.59**	**1.59**	**1.96**	
扣除膜摊销后实际单价	**3.06**	**3.74**	**4.73**	

单位运行成本畸高，且逐年上升，说明该项目成本控制不好。视此情况，该指标扣 3 分。

C142 单位水量资产成本(元/m³)，权重 3 分，得分 2 分

单位水量资产成本					
	项目	2018	2019	2020	合计
一体化	折旧费	-	—	—	—
	污水处理量	1,694,230.00	1,591,149.00	1,737,102.00	5,022,481.00

	单位成本	—	—	—	—
人和	折旧费	1,478,214.36	2,010,215.39	4,797,494.46	8,285,924.21
	污水处理量	1,094,095.00	1,602,952.00	1,955,151.00	4,652,198.00
	单位成本	1.35	1.25	2.45	1.69

一体化项目为住建局建设后移交，水务集团只负责运营，没有固定资产折旧。人和项目折旧费总体呈上升趋势，2020 年是 2019 年的近两倍，经核实，是由于二期管网投入运营，导致折旧费大幅上升。市级污水处理厂的单位固定资产成本仅为 0.42 元/吨，人和为 1.69 元/吨，说明固定资产摊入运营单价的成本过高，视此情况，该指标扣 1 分。

C143 单位水量电耗(元/m^3)，权重 3 分，得分 2 分

单位水量电耗					
	项目	2018	2019	2020	合计
一体化（含寻山）	电费	1,240,583.26	1,253,341.23	2,017,928.80	4,511,853.29
	污水处理量	1,694,230.00	1,591,149.00	1,737,102.00	5,022,481.00
	单位成本	0.73	0.79	1.16	0.90
人和	电费	1,223,640.26	1,351,562.34	1,657,569.79	4,232,772.39
	污水处理量	1,094,095.00	1,602,952.00	1,955,151.00	4,652,198.00
	单位成本	1.12	0.84	0.85	0.91
乡镇合计	单位成本	0.88	0.82	1.00	0.90

一体化项目 2018 年和 2019 年单位水量电耗基本稳定在 0.7-0.8 元/m^3 之间，但是 2020 年却出现了异常的增长，增长率高达 46.84%。

人和项目 2018 年和 2019 年单位水量电耗基本稳定在 0.8-0.9 元之间，但是 2020 年却出现了异常的降低，降低率为 33.77%。

由于水务集团乡镇污水处理分公司账面未分别核算一体化和人和的各项成本费用，电费是本次绩效评价人工分类整理出来的，可能存在分配不合理的情况，视此情况，该指标扣 1 分。

C144 单位水量药剂成本(元/m^3)，权重 3 分，得分 2 分

单位水量药剂成本					
	项目	2018	2019	2020	合计
一体化（含寻山）	药剂费	127,189.64	12,543.36	23,815.92	163,548.92
	污水处理量	1,694,230.00	1,591,149.00	1,737,102.00	5,022,481.00
	单位成本	0.08	0.01	0.01	0.03
人和	药剂费	298,135.87	735,624.33	1,591,836.01	2,625,596.21
	污水处理量	1,094,095.00	1,602,952.00	1,955,151.00	4,652,198.00
	单位成本	0.27	0.46	0.81	0.56

说明：一体化设施由于只有膜清洗时用药，故药剂单位成本极低。

人和项目的药剂处理费投入近三年大幅增长。2019 年比 2018 年增长 146.74%，2020 年比 2019 年增长 116.39%。市级污水处理厂三年平均药剂单位成本仅为 0.16 元，人和为 0.56 元。视此情况，该指标扣 1 分。

4.项目效益情况

效益指标总分35分，综合得分30分，得分率85.71%。项目效益指标包括生态效益、社会效益、可持续影响和满意度四个方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
D 效益（35 分）	D1 项目效益（35 分）	D11 实施效益（10 分）	D111 生态效益	5	5
			D112 可持续性影响	5	5
		D12 满意度（25 分）	D121 财政部门满意度	5	5
			D122 主管部门满意度	5	2
			D123 群众满意度	10	9
			D124 群众投诉率	5	4
合计				35	30

D111 生态效益，权重 5 分，得分 5 分

经处理过后排放的中水，达到可重复使用的非饮用水质标准，可用于乡镇景观和百姓生活的诸多方面，如厕所冲洗、园林和农田灌溉、道路保洁、洗车、城市喷泉、冷却设备补充用水等。通过项目实施，不仅实现了污水的循环利用，同时大幅度提升了水资源利用率。通过建立城乡统一的

污水处理工作机制，加大政府资金投入，严格监督考核，实现乡镇污水设施规范化运转，污水全部达标排放，进一步提升城乡生态环境质量。通过一体化项目的实施规范了乡镇污水处理设施运行管理，切实改善乡镇的生态环境，加快生态宜居幸福荣成建设。镇街污水处理设施运行期间，严格执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)，有效降低污水中化学需氧量（CODcr)、生化需氧量（BOD5)、氨氮（NH3-H)、总磷（TP)、总氮（TN）浓度。

D112 可持续性影响，权重 5 分，得分 5 分

镇级污水处理项目有效制止工业污水对荣成地区的河流和近海生态环境的污染，结合城市总体规划，污水处理厂的建设和升级改造项目为荣成市未来发展打下了良好的基础设施支撑和保障服务。污水处理后的中水再利用已初见成效，对于近几年全市干旱的情况，处理后的中水已经成为了几个重要工业企业和荣成市绿化园林的主要供水源，一定程度缓解了由于水资源的短缺对荣成市生产和绿化带来的影响。

D121 财政部门满意度，权重 5 分，得分 5 分

通过问卷星发放到荣成市财政部门开展镇街污水处理项目问卷调查，共收集到 5 份有效问卷。污水处理厂项目荣成市财政部门满意度较高，达 100.00%。

项目/内容	调查	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	得分
	总人数	人数	人数	人数	人数	人数	百分比
满意度	5	5	0	0	0	0	100.00%
权重比	/	100%	80%	60%	0%	0%	/

D122 主管部门满意度，权重 5 分，得分 2 分

通过问卷星发放到荣成市住建部门工作人员开展污水处理厂项目问卷调查，共收集到 6 份住建部门工作人员有效问卷。污水处理厂项目主管部

门满意度不高，仅为 76.67%。有被调查者认为，对镇街河湖水质有影响。根据评分标准，该指标扣 3 分。

项目/内容	调查总	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	得分
	人数	人数	人数	人数	人数	人数	百分比
满意度	6	3	2	0	1	0	76.67%
权重比	/	100%	80%	60%	0%	0%	/

D123 群众满意度，权重 10 分，得分 9 分

通过问卷星发放到荣成市镇街居民开展乡镇污水处理项目问卷调查，共收集到 397 份有效问卷，其中，企业职工 367 份、其他行政事业单位人员 19 份、自由职业 7 份、自由创业 2 份、学生 1 份、退休 1 份。镇街污水处理项目镇街居民满意度普遍较高，综合满意度达 92.80%。

项目/内容	调查总	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	得分
	人数	人数	人数	人数	人数	人数	百分比
满意度	397	297	66	31	3	0	92.80%
权重比	/	100%	80%	60%	0%	0%	/

此外，乡镇居民对污水处理厂项目工作提出如下建议：

序号	主要建议
1	达标排放
2	希望可以达标排放
3	生污排污管道要定期蔬通
4	按时保养，确保正常工作。
5	加大上游企业的管控力度，使进入污水设施的水污染物浓度降低
6	继续加大设施投入
7	加快利用
8	加大力度，进一步改善我们的生活环境
9	加强设施完善，更好服务城市建设
10	加大处理力度
11	不留死角
12	加强技术改进

13	加快建设污水处理设备，早运行。
14	进一步提升污水处理设施规范化水平
15	污水利用彻底
16	加大治污力度保护环境
17	希望处理完的水质越来越好
18	很多地方污水处理有死角
19	对气味加强处理
20	加大力度推进
21	希望继续加大投入，创造美丽乡村
22	增大处理规模
23	多建设科学建设污水处理站
24	希望提高中水使用率，配套设施完善。
25	继续增加处理能力
26	集中建大型设施
27	改善各区民小区污水管道堵塞问题
28	希望多建设一些污水处理设施
29	周边绿化一下
30	加大力度推广
31	加大投入，改进处理工艺，让污水处理更加规范化！
32	做得很好，继续努力！
33	建议加强利用率
34	集中建些大设施
35	扩大污水处理
36	政府把关
37	处理力度不够
38	继续加大治污力度。

D124 群众投诉率，权重 5 分，得分 4 分

投诉问题							
2019 年					2020 年		
项目	数量	占比	满意率	占比	2020	数量	占比
水污染	333	27.75%	107	33.63%	水污染	/	0.00%
污水外溢	249	20.75%	136	54.22%	污水外溢	305	77.61%
小计	582	48.50%	243	/	小计	305	77.61%

2019 投投诉类别	数量	占比	满意数量	占投诉数量的比重
拆迁回迁	8	0.67%	5	62.50%
村内管理	226	18.83%	113	50.00%
公共厕所	88	7.33%	88	100.00%
旱厕清挖	8	0.67%	3	37.50%
楼房化粪池清挖	66	5.50%	27	40.91%
水污染	333	27.75%	112	33.63%
污水外溢	249	20.75%	135	54.22%
新农村建设	222	18.50%	119	53.60%
合计	1200	100.00%	602	50.17%
2020 投投诉类别	数量	占比		
公共厕所	82	20.87%		
旱厕清挖	6	1.53%		
污水外溢	305	77.61%		
合计	1200	100.00%		

2019 年水污染群众满意率为 33.63%，污水外溢群众满意率为 54.22%。2020 年获取的资料中没有体现群众满意率。

经详细阅读投诉问题，水污染问题多为反映养殖厂、加工厂乱排污水的情况；污水外溢为各村各小区污水管道或污水井外溢的问题。由上表可知，群众涉及水污染和污水外溢的投诉占投诉总比重较高，共达 48.50%，且污水外溢投诉 2020 年比 2019 年比重有所增长。视此情况，该指标扣 1 分。

（三）村级评价指标分析

1.项目决策情况

项目决策指标总分 10 分，得分 7.0 分，得分率 70.00%。决策分为项目立项、绩效目标和资金投入三方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
A 决策（10 分）	A1 项目立项（4 分）	A11 立项依据充分性（2 分）	A111 项目立项依据充分性	2	1.5
		A12 立项程序规范性（2 分）	A121 项目立项文件合理性	2	1
	A2 绩效目标（4 分）	A21 绩效目标合理性（2 分）	A211 绩效目标合理性	2	1.5
		A22 绩效指标明确性（2 分）	A221 绩效目标细化程度	2	1.5
	A3 资金投入（2 分）	A31 预算编制科学性（1 分）	A311 预算编制科学性	1	0.5
		A32 资金分配合理性（1 分）	A321 资金分配合理性	1	1
合计				10	7.0

A111 项目立项依据充分性，权重 2 分，得分 1.5 分

根据市委办公室、市政府办公室《荣成市农村厕所改造与污水处理实施方案》的通知（荣办发〔2016〕9 号）文件规定的规定：通过建立全市统一的建设运行管理机制，将农村卫生厕所改造与镇村污水处理设施建设统筹考虑，实现改厕和镇村污水处理设施统一规划、统一建设、统一运行、统一管理考核，推动镇村污水全部达标排放，确保 2 年内完成全市农村卫生厕所改造，3 年内实现保留村庄基本污水处理设施全覆盖，5 年内实现全市农村污水处理全覆盖。

推行农村污水处理实施方案项目立项时由市委农工办、市城建局、市国土局、市环保局、市财政局、市物价局、市运营公司、相关街道的管委会和办事处经过多方研究，共同决策，项目符合荣成市美丽乡村建设的整体发展规划。

项目立项有政府性文件，但是立项文件是规划性政策文件，户型处理器建设台数不明确、运行移交程序和移交手续不明晰。视此情况，该指标扣 0.5 分。

A121 项目立项文件合理性，权重 2 分，得分 1 分

2018 年户型处理器建设批复：2018 年 3 月，荣成市城乡建设局《关于申请实施水源地村庄污水处理设施建设工程的请示》（荣建字〔2018〕

21 号）文件，申请建设 19 个村的户型处理器和 7 处稳定塘，投资概算 1200 万，建设费用列入市财政预算。

2019 年户型处理器建设批复：2018 年 10 月，荣成市城乡建设局《关于美丽乡村示范村及镇村污水处理设施建设的请示》申请将俚岛、寻山等 16 个村污水处理工程列入 2019 年度工程，由城建局会同水务集团共同招标实施，投资概算 2330 万元。

2019 年 11 月威海市生态环境局荣成分局和荣成市财政局关于呈报《荣成市 2019 年饮水水源地保护区生活污水收集处理实施方案的请示》（荣环发〔2019〕44 号）建设饮水水源地保护区生活污水收集工程。建设项目内容为崖西镇小山口村，夏庄镇北山杨家、战家，宁津街道马兰耩村，共 8 个村庄。总投资概算 437 万，中央农村环境整治资金 434 万，市财政资金 3 万。

2019 年 8 月荣成市城乡建设局《关于实施乡村振兴样板区基础设施提升工程的请示》（荣建字〔2019〕79 号）申请建设含梁子埠、王管松、宁津所、所前王家、东墩、北山冷家、马鞍埠、雷家共计 8 个户型处理器、铺设管道 47.5 公里，处理能力 560 吨，投资概算 1225 万元。资金纳入 2019 年市级财政预算，财政部门跟踪评审并予以拨付。

2020 年荣成市生态环境局荣成分局出台了《荣成市农村生活污水治理实施方案》，主要内容为：建设项目涉及人和镇院夼村，受益人口 3,497 人，建设 300m³污水处理设施 2 处，配套管网 40,335 米，总处理能力 600m³/日。资金安排计划为：荣成市 2020 年国家补助农村环境综合整治资金项目总投资合计 2,205 万元，其中申请中央财政资金 269 万元。

我们对上述文件批复并移交的户型处理器与荣成市供排水服务中心进行了核对，自 2018 年-2020 年批复并建设的户型处理器共移交了 108 台。对比水务集团 2019-2020 年增加的 115 台（56+59），经调查为 2018 年以

前年度建设，2018 年-2020 年期间移交所致。

2018 年 5 月 22 日，荣成市城乡建设局、荣成市水务投资运营有限公司、荣成市水务集团有限公司三方签订了《农村户型污水处理器委托运营协议》的协议约定:由荣成市水务集团有限公司负责全市农村户型污水处理的运营维护工作。户型处理器的运行费单价暂按 5.48 元/吨执行，水量按户型处理器设计处理能力结算，期限 19 年。户型处理器分批移交，汇总情况如下：

周期	数量（台）	吨位（吨）	涉及村数	备注
2018 年 11 月	447	5531	131	截止 2017 年 12 月，共有 77 个村 206 台，2018 年增加 241 台。
2019 年 11 月	503	6325	153	相对 2018 年增加 56 台，吨位增加 794 吨
2020 年 11 月	562	11120	194	相对 2019 年增加 59 台，吨位增加 4795 吨

说明:2018 年增加的 241 台，为 2018 年以前批复建设，未获取相关批复文件。

《农村户型污水处理器委托运营协议》是在平等互利合法合规的前提下签订的，符合《荣成市农村厕所改造与污水处理实施方案》的通知（荣办发〔2016〕9 号）文件中的运作模式。

由于该项目是延续性项目，户型处理器建设只是文件批复建设内容中的一部分，而且每年建设数量和移交数量并不同步。鉴于立项审批文件分散、移交过程和移交数量不明晰，该指标扣 1 分。

A211 绩效目标合理性，权重 2 分，得分 1.5 分

为了实现绩效目标，根据荣成市住建局和生态环境局《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》的通知（荣办发〔2020〕57 号）文件规定，绩效目标细化为 7 大类，具体如下：基础管理（5 分）、运行管理（20 分）、设施设备管理（6 分）、安全管理（10 分）、水质水量管理（40 分）、卫生管理（4 分）、群众满意度（15 分），绩效目标设置合理。但根据荣成市供排水服务中心提供的 2020 年度项目支出绩效自评表，效

益指标中的经济效益指标内容与经济效益无关。视此情况，该指标扣 0.5 分。

A221 绩效目标细化程度，权重 2 分，得分 1.5 分

荣成市住建局《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》设置的各类考核指标具有清晰可衡量性，指标细化程度较高。但荣成市供排水服务中心提供的 2020 年度项目支出绩效自评表中的产出指标和效益指标，设置不够细化，不能考核项目运营效果。视此情况，该指标扣 0.5 分。

A311 预算编制科学性，权重 1 分，得分 0.5 分

单价依据由城乡污水处理一体化管理工作领导小组办公室周期性统计户型处理器数量和日处理能力并进行考核，按荣成市物价局《关于村级户型处理器运行成本核算说明》确定的运营单价 5.48 元/吨。

数量依据：根据《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》（荣住建字〔2020〕57 号）对户型处理器的运行情况进行考核后，按设计处理能力*实际运行天数确定拨费数量。

根据指标 A121 说明镇级污水处理设施的协议日期为 2018 年，协议单价为暂定价，但至今一直未根据实际情况进行调整。视此情况，该指标扣 0.5 分。

A321 资金分配的合理性，权重 1 分，得分 1 分

财政局严格按照《农村户型污水处理器委托运营协议》和荣成市物价局《关于村级户型处理器运行成本核算说明》确定的污水处理单价和数量进行资金拨付。住建局根据《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》（荣住建字〔2020〕57 号）对水质检测不合格的村，对其所在镇所有的户型处理器费用都核减 10%，考核情况与资金拨付挂钩，资金分配合理。

2.项目过程情况

过程指标总分 20 分，综合得分 16.8 分，得分率 84%。过程指标包括资金管理和组织实施两方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
B 过程（20 分）	B1 资金管理（6 分）	B11 资金到位率（2 分）	B111 财政资金到位率	2	1.15
		B12 预算执行率（2 分）	B121 项目支出与预算执行进度的相符性	2	1.15
		B13 资金使用合规性（2 分）	B131 资金使用合规性	2	2
	B2 组织实施（14 分）	B21 管理制度健全性（4 分）	B211 业务管理制度的健全性	2	2
			B212 财务管理制度的健全性	2	2
		B22 制度执行有效性（10 分）	B221 主管部门监督执行情况	2	1.5
			B222 单村员工配置人数	2	1
			B223 操作流程的合规性	2	2
			B224 节能降耗设备管理与节能工艺有效性	1	1
			B225 主要设备设施完好率	1	1
			B226 安全运行率	2	2
合计				20	16.8

B111 财政资金到位率，权重 2 分，得分 1.15 分

户型处理器资金到位率				
项目	2018	2019	2020	合计
实际收款	7,510,000.00	12,886,800.00	1,996,665.43	22,393,465.43
应收收入	10,218,325.84	11,749,101.37	16,155,566.08	38,122,993.29
资金到位率	73.50%	109.68%	12.36%	58.74%

户型处理器 2020 年资金到位率仅为 12.36%，严重偏低，近三年平均资金到位率仅为 58%。根据资金未到位比例，扣 0.85 分。

B121 项目支出与预算执行进度的相符性，权重 2 分，得分 1.15 分

户型处理器项目支出与预算执行进度			
项目	2019	2020	合计
成本支出	12,723,973.80	12,714,485.60	25,438,459.40

应收收入	28,158,682.98	16,155,566.08	44,314,249.06
执行进度	45.19%	78.70%	57.40%

说明：2019 年应收收入包括 2017 年应收 6,191,255.78 元、2018 年应收 10,218,325.84 元、2019 年应收 11,749,101.37 元。

由于 2018 年 12 月份水务集团收到户型处理器运营资金全部记入 2019 年，根据上表分析，户型处理器项目支出与预算执行进度近两年逐年提高，但两年平均占比三年平均为 57.40%。根据资金未到位比例，扣 0.85 分。

B131 资金使用合规性，权重 2 分，得分 2 分

经查阅水务集团乡镇污水处理分公司的财务账簿和记账凭证，资金的拨付由业务部门的申请，分管领导审批和财务部门复核，经过严格的内控和审批程序；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金使用符合相关规定。

B211 业务管理制度的健全性，权重 2 分，得分 2 分

我们查阅了水务集团对户型处理器的设施构筑物及操作巡视要点、设备管理制度、设备操作规程、仪表操作规程、安全生产操作规程、应急管理及风险管控制度等管理制度。

户型处理器已制定了多项业务管理制度，对污水处理工作各流程实行管理。项目实施单位业务管理制度规范。

B212 财务管理制度的健全性，权重 2 分，得分 2 分

我们查阅了水务集团《财务管理办法》、《成本费用管理办法》、《费用报销管理办法》、《固定资产实物管理办法》、《物资管理办法》等财务制度。水务集团乡镇污水处理分公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》等法律和法规已制定了收入、支出、固定资产管理、采购、费用报销等多项财务管理制度。项目实施单位财务管理制度健全。

B221 主管部门监督执行情况，权重 2 分，得分 1.5 分

根据荣成市住建局和生态环境局关于《荣成市镇村污水处理设施及户型处理器运行管理考核细则》（荣住建字(2020)57 号）文的相关规定:生态环境部门对镇村污水处理设施每半年对进水和出水水质按照 CODcr、氨氮、SS 和 PH 共四项指标进行考核，每有一项不合格扣 3.75 分。500 吨/天以下镇村级污水处理设施及户型处理器执行山东省地方标准 DB37/3693-2019 规定，每半年检测一次，户型处理器抽检比例按照总台数 5%的比例进行抽查。如因进水超标导致的出水不达标，不作为扣分依据。住建局每半年对村污水处理设施运行管理工作进行考核评价、评价结果与拨费挂钩。财政局依据住建部门的考核结果进行经费拨款。

经核实，水务集团暂未执行 DB37/3693-2019 水质标准，视此情况，该指标扣 0.5 分。

B222 单村员工配置数量比，权重 2 分，得分 1 分

户型处理器单位污水处理量员工人数			
项目	2018	2019	2020
设计处理能力	5,531	6,325	11,120
户型处理器台数	447	503	562
村个数	131	153	194
员工人数	17	17	17
单村员工配置比	0.13	0.11	0.09

说明：各项三年均为累计数量。

由于水务集团将户型处理器的管护外包给威海美丽乡村环保科技有公司，我们查阅了外包协议，未约定人员配备数量。我们查阅了水务集团乡镇污水处理分公司提供的《镇街管理科户型处理器运维人员配置的通知》，分为四个片区共配备 17 人。由于户型处理器实际处理水量很小，每个村的个数又比较集中，运营维护费用应以村数来计算，我们计算了近三年每个村员工数量配置比，由于运维人数无法确切考证，近年来户型处理器的

数量和涉及村数不断增加，目前数据结论是 1 个人管护 10 个村。该指标并非越低越好，如果实际情况是配置人数较少的话，说明运营维护成本虚高。水务集团将运营维护工作外包，且未对承包单位人员配备进行要求，管护人数理不清，外包价格的合理性存疑，视此情况，该指标扣 1 分。

B223 操作流程的合规性，权重 2 分，得分 2 分

我们查阅了《户型处理器操作规程》、《日常巡视基本要求》、《A/O 处理工艺具体巡视要求》等制度；运行记录、维修记录等案卷资料，并现场查看了户型处理器的日常巡视卡，经现场访谈了解情况，村民比较认可威海美丽乡村环保科技有公司的尽职巡视工作。

B224 节能降耗设备管理与节能工艺有效性，权重 1 分，得分 1 分

水务集团乡镇污水处理分公司制定了《户型处理器节能降耗及技改项目》的管理规定，主要措施有：一是电工组与镇街污水设备巡视人员积极配合，跟踪鼓风机的运转及污水处理运行参数，控制风量，使风机负荷降低，以减少风量，降低了电耗；二是根据进水量多少安装定时器，通过调节休息时间来控制设备工作时长。三是对处理器、鼓风机、进水泵等更换机油、测量绝缘值、进行防腐处理，使露天配电箱在雨雪天气不出现意外损坏。经现场核查，未发现落实不到位。

B225 主要设备设施完好率，权重 1 分，得分 1 分

我们查阅了户型处理器日常设备设施巡检记录和维修清单，对于主要设备水务集团乡镇污水处理分公司安排专人定期巡查，检查配电室、沉淀区、调节池、沉淀井、化粪池、生化区、风机、出水口等处的设备是否出现毁损被破坏等现象和情况，如有需要及时更换和修理。主要设备设施完好率 100%。

整体来看，设备台帐及维护、检修记录齐全，配件、油脂消耗单据齐全，设备外观整洁，螺栓齐全牢固，无腐蚀、渗漏，润滑充分，电气设备

符合安全等相关要求，附属设备工作正常，整机运行平稳可靠。

B226 安全运行率，权重 2 分，得分 2 分

户型处理器项目制定了《安全生产目标管理考考核办法》、《消防工作的十项标准》、《污水处理工程安全管理规定》、《人员密集场所安全生产管理规定》、《安全生产检查制度》、《安全生产隐患整改制度》、《安全生产教育培训制度》、《安全生产资金落实制度》等相关的管理制度，从目标、方法、教育、整改、资金保证等方面全面从严贯彻，并且具体落实到安全生产机构、制度建设、应急预案、现场操作、安全培训、现场安全管理等方面。经查阅日常安全巡检报告，全年无重大安全生产事故，户型处理器项目安全运行率达到 100%。

3.项目产出情况

产出指标总分 35 分，得分 15.45 分，得分率 44.14%。产出指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
C 产出（35 分）	C1 产出数量（6 分）	C11 实际完成率（6 分）	C111 污水处理设施运行负荷率	3	0.65
			C112 污水处理服务覆盖率	1	1
	C2 产出质量（12 分）	C12 质量达标率（12 分）	C121 出水水质达标率	3	1
			C122 污泥安全处置率	3	2
			C123 污水处理设施停运率	1	1
			C124 外溢污染	2	1
C 产出（35 分）	C3 产出时效（3 分）	C13 完成及时性（3 分）	C131 污水处理的及时性	1	0.8
	C4 产出成本（14 分）	C14 成本节约率（14 分）	C141 单位水量运行成本(元/m³)	15	5
			C142 单位水量电耗(kW·h/m³)	3	1
			C143 单位水量药剂成本(元/m³)	3	2
合计				35	15.45

C111 污水处理设施运行负荷率，权重 3 分，得分 0.65 分

对于户型处理器运行负荷率的实际情况，我们对涉及 13 个镇、39 个

村的171个户型处理器进行了现场勘察。详细情况见附件4-荣成市村级污水处理设施实地调研报告。根据现场勘察情况，农村村民用水量小，户型处理器大多数时间无水处理，只有早上、中午和晚上村民洗漱和做饭的时间，有水处理。而有水流出时段的水流速度并不均匀，我们对勘察时点有出水的部分设施进行测量进而推算全天水量：

序号	镇	村	具体位置	规格	整体描述	测算全天处理量（T）	处理率
1	夏庄镇	战家	村南大道边1号	48	设备运行正常，接水1分钟20ml	0.0288	0.06%
2	崖西镇	山河吕家	河西边2号	25	设备运行正常，出水口水量大,每分钟5000ml	7.2	28.80%
3	崖西镇	山河吕家	村南西拐角3	5	设备运行正常,水质好,每分钟800ml	1.152	23.04%
4	滕家镇	滕家茂柞	村西南3号	8	设备运行正常，接水1分钟460ml	0.6624	8.28%
5	滕家镇	不落岛	村东北2号	12	设备运行正常，每分钟2000ml	2.88	24.00%
6	崂山镇	雨夼	村中渠边1号	12	水量不大，但很急，每分钟2500ml	3.6	30.00%
7	宁津镇	宁津留村	村南大道2号	10	设备运行正常，水量大,每分钟2500ml	3.6	36.00%

说明：鉴于农村用水特点，以上数据根据观测时点推算全天处理水量，实际处理量可能更小。

根据上表，户型处理器的平均处理率仅为21.45%，视此情况，扣2.35分。

C112污水处理服务覆盖率，权重1分，得分1分

序号	镇	村	户型处理器
1	寻山镇	14	63
2	俚岛镇	20	75
3	夏庄镇	7	14
4	埠柳镇	7	31
5	成山镇	4	5
6	港西镇	1	6
7	荫子镇	21	28
8	崖西镇	16	38
9	崂山镇	7	32
10	东山镇	11	36
11	宁津镇	10	27
12	滕家镇	14	38

13	王连镇	17	45
14	大疃镇	14	41
15	人和镇	15	40
16	上庄镇	7	15
17	虎山镇	6	25
18	城西街道	2	2
19	斥山	1	1
合计		194	562

根据《荣成市农村厕所改造与污水处理实施方案》（荣办发〔2016〕9号）的工作目标:“3年内实现保留村庄基本污水处理设施全覆盖，5年内实现全市农村污水处理全覆盖”。2020年是该文件实施的第4年，根据水务集团提供的三年户型处理器明细表，截至2020年11月底，共有19个镇、194个村安装562个户型处理器。按村数计算户型处理器覆盖率（全市22个街镇，782个行政村）为24.81%。

经核实，截至2020年11月底，已有36个村接入大管网、194个村采用户型处理器收集处理、552个村采用厕所污水抽取转运处理。村级污水处理覆盖率达到100%。

户型处理器覆盖率指标并非越高越好，在运行维护成本较高的情况下，在项目立项时就应考虑运营成本和效益，而不应只考虑建设成本。

C121出水水质达标率(%)，权重3分，得分1分

生态环境部门对镇村污水处理设施每半年对进水和出水水质按照CODcr、氨氮、SS和PH共四项指标进行考核，每有一项不合格扣3.75分。500吨/天以下镇村级污水处理设施及户型处理器执行山东省地方标准DB37/3693-2019规定，每半年检测一次，户型处理器抽检比例按照总台数5%的比例进行抽查。

B221指标说明已经提到，经核实，水务集团暂未执行DB37/3693-2019水质标准，而是对CODcr、氨氮、SS和PH共四项指标进行检测，达

到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 B 标准为合规。

我们查阅了荣成市水务集团污水处理分公司的《户型处理器及管网运行记录》、《户型处理器污水处理日常巡视记录》、《户型处理器污水处理设施化验记录》，抽查取证了荣成水质检测有限公司针对户型处理器出具的 2020 年 3 月部分设施的检验报告。相关记录表明污水处理出水水质符合标准。

此外，我们随机抽取了 5 个户型处理器水质进行检测，2021 年 8 月 26 日，由上海英格尔检测有限公司出具《户型处理器的水质检测报告》表明，所有样本悬浮物均超标，具体抽检样本及过程见附件 4-荣成市镇级污水处理设施实地调研报告。视此情况，该指标扣 2 分。

项目	标准值	夼子河	雨夼	谭村曲家	宁津留村	周家庄
化学需氧量（COD）	60	30	18	11	16	11
悬浮物（SS）	20	31	44	31	34	39
氨氮	8	0.311	0.204	3.55	1.7	0.197
PH 值	6-9	7.5	7.3	7.5	7.3	7.5

C122 污泥安全处置率，权重 3 分，得分 2 分

根据《户型处理器工艺调控方案》，户型处理器，污泥浓度应保持在 2000mg/L--4000mg/。经访谈，水务集团根据巡检情况，对户型处理器化粪池定期吸污，吸污同时进行吸渣、吸粪。根据现场勘察情况，大多数户型处理器的化粪池水量不高，只有俚岛镇烟墩角北 4 号（5 吨）和广场公厕 NO.H0016（1 吨）化粪池存在清理不及时的情况，未见户型处理器吸污台账。视此情况，该指标扣 1 分。

C123 污水处理设施停运率，权重 1 分，得分 1 分

我们查阅了污水处理设施运行记录及日常巡检记录，污水处理厂加强了对现场设备润滑、防腐保养工作，对“跑、冒、滴、漏”现象进行检查、跟踪和处理，基本杜绝了设备因保养、润滑不到位造成故障的现象，全年

泵站未出现一起重大故障导致停运现象。

C124 外溢污染，权重 2 分，得分 1 分

现场勘察访谈时，有村民反应，寻山镇夼子河村村西北 W6 号设施下雨时存在污水外溢现象。市民热线投诉中，污水外溢在 2019 年所有投诉中占 20.75%，2020 年该比例为 77.61%。

视此情况，该指标扣 1 分。

C131 污水处理的及时性，权重 1 分，得分 0.8 分

户型处理器的实际水量很小，污水处理量未超过设施设计承载量，污水处理及时。结合 C124 指标外溢污染现象严重，说明污水处理不及时，该指标扣 0.2 分。

C141 单位设计水量运行成本(元/m^3)，权重 15 分，得分 5 分

水务集团乡镇污水处理分公司账套对一体化、寻山、人和、户型处理器和改厕一账核算，户型处理器的相关成本人为从中剥离。

截至 2020 年 12 月底，户型处理器资金财政拨付至 2020 年 5 月份，水务集团账面成本记到 2020 年 1 月份（以外包付款发票日期为节点）。户型处理器收入支出汇总表如下：

户型处理器资金到位率				
项目	2018	2019	2020	合计
实际收款	7,510,000.00	12,886,800.00	1,996,665.43	22,393,465.43
实收期间	2017 年 1 月-2018 年 5 月	2018 年 6 月-2019 年 5 月	2019 年 6 月-2020 年 2 月	
应收收入	**10,218,325.84**	**11,749,101.37**	**16,155,566.08**	**38,122,993.29**
应收期间	2017 年 1 月-2018 年 11 月	2018 年 12 月-2019 年 11 月	2019 年 12 月-2020 年 11 月	
账面成本		12,723,973.80	12,714,483.60	25,438,457.40
匹配成本	**12,723,973.80**	**12,714,483.60**	由于未收到财政拨款相应成本未记账	
成本期间	2017 年 1 月-2018 年 11 月	2018 年 12 月-2020 年 1 月		
拨费周期	2017 年 1 月-2018 年 11 月	2018 年 12 月-2019 年 11 月		
拨费水量	2,994,850.00	2,589,304.00		5,584,154.00

单位水量运行成本	4.25	4.91		

说明：拨费水量根据水务集团申请拨费时的明细表统计，用设施处理能力*天数计算，采用的期间与“成本期间”一致。户型处理器未装水量表，无实际水量。

2018 年 9 月 30 日荣成市水务集团有限公司与威海美丽乡村环保科技有限公司（以下简称“美丽乡村公司”）签订了《户型处理器运营承包合同书》。主要内容为：维护荣成市户型处理器所需配备的运营人员及劳务等工作。户型处理器承包运行维护单价按照 4.21 元/吨（包含运行中发生的所有费用），水量按照户型处理器设计能力计算。承包期限 3 年，2018 年 10 月 1 日-2021 年 9 月 30 日。经核实，美丽乡村公司负责包括**电费、污水处置费、药剂费**等相关运维护费用，水务集团只承担的是大修维修费、发放明白纸和监控跟踪的费用。经水务集团统计，2018 年外包给威海美丽乡村环保科技有限公司的 445 台（123 个村）。截至 2020 年底共有 562 台户型处理器，未外包数量为 117 台，水务集团乡镇污水处理分公司账面户型处理器运营成本明细如下：

户型处理器运维成本的主要是外包费，支出明细如下：

项目明细	2019 年账面	2020 年账面
成本期间	2017 年 1 月-2018 年 11 月	2018 年 12 月-2020 年 1 月
生产成本\直接材料		12,149.31
生产成本\直接动力-电	5,968.41	179,699.63
制造费用\无形资产摊销		50,660.37
制造费用\印刷费		22,057.22
生产成本\制造费用\运行维护费（外包费）	11,886,450.51	9,476,776.33
外包费期间	2017 年 4 月-2018 年 1 月	2018 年 12 月-2020 年 1 月
维修改造费	7,864.08	2,181,373.51
生产成本\制造费用\其他\污泥处置费		581,020.54
小计	**11,900,283.00**	**12,503,736.91**
利息支出	606,944.44	
利息收入	-17,754.56	-19,685.30
手续费	3,688.70	5,854.20

小计	592,878.58	-13,831.10
城建税	24,774.52	51,740.14
教育费附加	10,617.65	22,174.34
地方教育费附加	7,078.43	14,782.89
房产税	21,079.52	49,784.62
土地使用税	156,016.44	63,955.20
印花税	8,741.80	16,220.30
车船税	734.24	1,925.73
应交河道费（水利基金）	1,769.62	3,994.57
小计	230,812.22	224,577.79
合计	12,723,973.80	12,714,483.60

根据 2017 年 12 月荣成市物价局《关于村级户型处理器运行成本核算说明》核定户型处理器 5.48 元/吨。我们对户型处理器的核价成本、实际成本和专家建议成本进行了对比。

序号	项目	单位	1-2017 年核定单价	2017 年核定依据	2-2020 年实际发生	2020 年实际成本说明	专家建议单耗	3-专家建议成本	专家意见说明
	污水处理量	m^3	5.48	77 个村，206 台处理器，按每年运行 360 天计，年设计处理水量 977,400.00	2020 年账面成本，实际核算成本区间为 2019 年	2019 年未外包 59 台，共 762 吨，年设计处理水量 278130 吨	1.97	理论水量 =11120*365=4058800 吨/年	562 台，194 个村，运行 365 天，直接运行费包括人工费、交通费、电费、药剂费、维修、污泥处置等费用。其中人工费用占主要部分。间接费用主要为企业管理费和利润，可按照直接费用的 15%计算。
一	**原材料**	**元**	**0.21**		**12,149.31**		**0.26**		
1	消毒药剂	元	0.04	三氯异氰尿酸片，每片 2 元，每台每年平均 200 元	12,149.31	12149.31/278130=0.04	0.04	112400 元/年，折 0.04 元/吨水	该项费用按设施数量测算，按每台每年 200 元计。实际运行进水量远低于设计进水量规模，消毒片消耗量和水量成正比例关系。11.24 万元/年药剂费仍偏高，根据经验可乘以系数 0.5-0.6。
2	化验费	元	0.17	每半年做一次次进出水质中 COD、氨氮两项，每项 100 元。	-	水务集团内部检测未计入此项费	0.22	562*2 次*4 项 *2*100=899200/4058800=0.22 元/吨水	562 台设备按照每半年做一次进出水质 COD、氨氮、SS、PH 值，每项 100 元计。
二	**直接成本**	**元**	**3.38**		**12,418,870.01**		**1.37**	-	
1	电费	元	0.43	2 方:8 个*55W=440W;3-5 方:22 个*115W-2530W; 6-8 方:58 个*170W-9860W;915 方:70 个*230W=16100W; 16~-40 方;43 个*360W=15480W:50 方:4 个*750W-3000W; 80 方:1 个 5KW=1.5KW。 合计 48910*241+*360 天=422582 度*(1+5%线损、功率差)=443711 度*0.7639 元/度-338951 元。 提升泵 750w*16 台*24 时*360 天*0.7639=79200 元	179,699.63	运行能力 762*365=278130 179699.63/278130=0.65	0.4	4058800*0.4=162.3 万元	2017 年核定依据，F 列 7-10 行中设备功率取值均偏大，建议核对功率。电费根据实际发生电费测算，电费折合 0.3-0.4 元/吨水，由于进水量少多数设备存在空转。

序号	项目	单位	1-2017 年核定单价	2017 年核定依据	2-2020 年实际发生	2020 年实际成本说明	专家建议单耗	3-专家建议成本	专家意见说明
2	人工工资	元	1.01	划分四个片区，每片 3 人，管理后勤 3 人，3 台吸粪车每车 2 人，平均每人 4.68 万元/年 X21 人=98.28 万元。	9,476,776.33	截至 2020 年底，外包 445 台，涉及 123 个村，处理能力 5577 吨	0.5	200 万/年折合 0.5 元/吨水	分 6 个片区，每个片区 3 人
3	五险一金		0.39	按工资 982800*38.32%=-376608.96				已计入工资	共设管理人员 2 人，吸粪车 3 辆每辆 2 人
4	福利费		0.14	按工资 982800*14%=137592.00				已计入工资	以上共 26 人
5	教育经费工会费		0.05	按工资 982800*4.6%=44226.00				X、无此项	工资 200 万元/年。
6	劳务费		0.95	农村雇工每村 1 人*77 村*平均每人每年 1.2 万元=92.4 万元。				X、无此项	
7	修理费	元	0.63	风机每五年更换 2500 元/台，填料每三年更换 3000 元/台，其他按总价 1021.8 万的 3%计提。	2,181,373.51	维修费包括更新改造费用	0.17	68.46 万/4058800=0.17 元/吨水	水泵按照 3 年更换一次 1000 元/台，风机 5 年更换 1500 元/台，填料属于局部破损无需全部更换可忽略不计或计入 1 万元/年。其他按总价 3000 万的 1%计。共 68.46 万
8	污泥处置费	元	0.10	参照行业运行标准按总水量万分之五计，每吨 200 元	581,020.54	方法一：根据账面清运次数，每村每月 2 次。194 个村*2 次*12 个月*500 元/次=2328000 方法二：562 个设施每个设施每月 1 次。562 个*1 次*12 个月*500 元/次=3372000 方法三：全年共运营 4058800 吨*行业产泥率万分之五*500 元/吨=1014700	0.25	101.47 万元/4058800 吨=0.25 元/吨水	三种方法中，方法三：全年共运营 4058800 吨*行业产泥率万分之五*500 元/吨=1014700 较合适。

序号	项目	单位	1-2017 年核定单价	2017 年核定依据	2-2020 年实际发生	2020 年实际成本说明	专家建议单耗	3-专家建议成本	专家意见说明
9	场地维护费	元	0.20	按每台土建 2 万元的 3%计算、塑料围栏平均每个 20 米，每米 50 元按三年一换		企业记入维修费	0.05	18.7 万/水量=0.05 元/吨水	按围栏及场地地砖等平均每个 20 米，每米 50 元按三年一换。562*20*50/3=18.7 万/年
三	**管理费**	**元**	**0.83**		**72,717.59**		**0.085**	-	
1	车辆使用费	元	0.57	含燃油费、修理费、保险费、摊销费①两辆 8 吨吸粪车 23 万/辆*2=46 万，每辆车折旧 4.6 万*2=9.2 万，每车 3 万公里/年，百公里油耗 20 升。 油费 3.6 万*2=7.2 万，保养、保险维修每车每年 3.5 万*2=7 万； ②一辆 5 吨吸粪车 14 万，年折 1 旧 2.8 万，3 万公里 7 年，百公里油耗 16 升，油费 2.9 万，保养、保险维修 2.5 万：		企业混账核算，户型处理器未分入车辆使用费	0.085	34.7 万	吸粪车费用不是户型处理器的运营本。 1.3 辆服务车 5 万*3=15 万，年折旧 1 万*3=3 万； 10 万公里/年，百公里油耗 10 升，油费 7 万元/车*3=21 万元； 保养保险维修 1.5 万/车*3=4.5 万； 以上共 28.5 万。 2.协调车 12 万，年折旧 2.4 万； 5 万公里/年，百公里油耗 8 升，油费 2.8 万； 保养、保险维修 1 万； 以上共计 6.2 万元。
2	其他费用	元	0.26	提升泵 16 台 X 每台材料及安装等 2696 元，共 43186 元。 其他按生江成本 5%计提	72,717.59	无形资产摊销+印刷费		X、无此项	
四	**成本合计**	**元**	**4.91**				**1.72**	-	
五	税金	元	0.31	增值税 977400*4.90=4789260+1.17X0.17-695876 元*0.3-208762.50, 税金及附加 695875X0.13-90463.75 元		混账核算，账面税金 230,812.22 元	0.25		管理费、税金、利润及其他可按照直接费用总额 15%计
六	利润	元	0.26	按 5%计提利润。 5.22*977400*5%=255101.40		混账核算且包括改厕收支，无法区分户型处理器利润。2020 年企业自行划分后利润 1,465,689.57 元。			
七	**完全成本**	**元**	**5.48**		**12,503,736.91**		**1.97**	-	

根据上表专家估算成本仅为 1.97 元/吨。

山东省内没有城镇污水处理设施运行单价的参考标准，经咨询行业专家我们获取了《浙江省农村生活污水处理设施运行维护费用指导价格指南（试行）》，其中对农村生活污水户用处理设施企业运行维护费（每年）如下表：

附表4

农村生活污水户用处理设备（施）企业运行维护费（每年）

计量单位：户

项目名称			平原、丘陵地区	山地、海岛地区
综合费用（1+2+3+4）（元）			107～138	112～145
1	直接费（元）		72～85	76～90
	其中	人工费（元）	51～61	54～64
		车辆燃油费（元）	4～5	4～5
		化验设备及耗材（元）	8～9	8～9
		日常维修及其他材料费（元）	9～10	10～11
2	间接费（元）		24～36	25～37
	其中	管理人员费用（元）	9～12	10～13
		运行维护车辆使用费（元）	5～7	5～7
		房屋使用费（元）	3～5	3～5
		办公费用（元）	2～4	2～4
		企业平台管理维护费（元）	2～3	2～3
		社会保障费（元）	3～5	3～5
3	利润Σ（1+2）×利润率（元）		5～9	5～10
4	税金Σ（1+2+3）×6%（元）		6～8	6～8

注：1.未包含户内设施部分费用、设施运行电费和设施大修费用及污泥等运行维护废弃物处置费；
2.终端处理能力小于5吨的设施企业运行维护费用可参考本表计算；
3.平原、丘陵、山地及海岛的判定按浙江省测绘与地理信息有关规定执行；
4.农村生活污水量综合计取：0.33t/（d·户）。

根据上表，取山地海岛地区每户 145 元测算，截至 2020 年共有 194 个村，设计处理能力 11120 立方米，每个村平均处理能力 57 立方米，全年按 365 天、每村户数按 300 户测算，处理每吨单耗为 2.09 元。

根据账面资料，单位设计水量运行成本由外包单价决定，经查阅外包合同和访谈核实，对于外包单价的科学性和合理性未经论证。由于外包协议签订后移交的户型处理器，由水务集团运行维护，导致 2019 年和 2020 年除外包费外的支出明细项目，比如电费、污泥处置费变动较大，不能全面体现该类成本的发生额。以上均对于户型处理器成本的合理性和准确性造成影响，视此情况，该指标扣 10 分。

C142 单位处理水量电耗(元/m^3)，权重 3 分，得分 1 分

单位水量电费成本

项目	2019 年账面	2020 年账面	合计
总电费	5,968.41	179,699.63	185,668.04
匹配期间台数	447	503	
进水量	2,994,850.00	2,589,304.00	5,584,154.00
单位成本	0.00	0.07	0.03

2019 年户型处理器单位电费严重偏低。经核实，2018 年外包给威海美丽乡村环保科技有限公司的 445 台（123 个村）户型处理器的电费由威海美丽乡村环保科技有限公司负担，故 2019 年企业账面户型处理器没有电费。自此以后移交的户型处理器的电费由水务集团承担，故 2020 年企业账面电费大幅上涨。上表中的电费单位成本仅根据水务集团账面数计算，外包部分设施电费无法取得，单位电耗仅供参考。

户型处理器的用电有相当一部分是从村内接入，单价不一，结算时单据也不是统一发票，结算周期与成本核算周期并不匹配；外包导致户型处理器电费成本核算不全，不能体现实际运行支出。视此情况，该指标扣 2 分。

C143 单位水量药剂成本(元/m³)，权重 3 分，得分 2.5 分

单位水量药剂成本			
项目	2019	2020	合计
药剂费		12,149.31	12,149.31
进水量	2,994,850.00	2,589,304.00	5,584,154.00
单位成本	0.00	0.00	0.00

2019 年和 2020 年户型处理器单位水量药剂成本严重偏低，户型处理器采用 A/O 工艺，只需在出水口加三氯异氰尿酸片消毒，药剂成本极低，基本可以忽略。后经了解荣成市水务集团将户型处理器的实际经营管理权外包，药剂成本不在荣成市水务集团账面核算。外包导致户型处理器药剂成本核算不全，不能体现实际运行支出。视此情况，扣 0.5 分。

4.项目效益情况

效益指标总分35分，综合得分26分，得分率74.29%。项目效益指标包括生态效益、社会效益、可持续影响和满意度四个方面。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分
D 效益（35 分）	D1 项目效益（35 分）	D11 实施效益（10 分）	D111 生态效益	5	5
			D112 可持续性影响	5	5
		D12 满意度（25 分）	D123 村民满意度	15	9
			D124 群众投诉率	10	7
合计				35	26

D111 生态效益，权重 5 分，得分 5 分

户型处理器在运营期间，严格执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002），有效降低污水中化学需氧量（CODcr）、悬浮物（SS）、氨氮（NH3-H）、PH 值浓度。

D112 可持续性影响，权重 5 分，得分 5 分

近年来，随着经济的快速发展和人口数量的不断增长，农村的污水排放量在不断的增加，较大部分污水未经处理，直接流入地表水体，严重破坏农村景观、卫生条件和影响投资环境，造成土壤、地表水和地下水等二次污染，对群众身体健康构成了潜在威胁。户型处理器项目的推进，将农村生活污水进行收集集中处理，大大改变村内污水漫流的现象，村庄呈现出清洁卫生的面貌，切实改善广大人民群众的生存环境和生活质量，为实现美丽乡村的建设目标切实的推进。

D123 群众满意度，权重 15 分，得分 9 分

通过现场勘察时，分两组，一组人员查看设施运行情况，另一组人员对村民进行现场访谈。共有效访谈 195 人，满意人数 175 人，不满意人数 20 人，满意度 89.74%。

乡镇	村	设施个	访谈总	满意	不满意	访谈情况汇总

		数	人数	人数	人数	
埠柳镇	埠柳虎台	10	6	1	5	排水渠内有积水，是雨水，有个出水管道是直接排在路边的，渠内有些石头、树枝的异物。基本上都不满意。1、洗衣用水未全部接入，各家自愿，可能会排入雨水渠。2、化粪池处理不及时。3、设施周边有异味。4、污水管道裸露在外，流入露天小渠道。5、设施附件水潭长年积水。6、处理过的水又流入水库。
	埠柳邹家	7	12	12	0	户型处理器村民每天巡视，每月400-500元。有一户污水管道坏了，顺着雨水渠流，有异味。村里的自来水很浑浊（村民喝净化水，10桶免费）。村东的污水处理器由于地势高排不出去，有积水，招蚊子，有味道
	东西张格	5	4	4	0	东西张格两村连接都比较小，每村常住人口各120人左右。村容村貌很好，干净整洁，雨水渠都特别干净，无杂物，无水。
	石桥	4	4	4	0	排水渠内无杂物、无积水
	小梁家村	1	3	3	0	渠内有积水，是雨水、有些树叶等杂物
夏庄镇	北山杨家	1	5	5	0	排水渠内无杂物、无积水，村内道路整洁
	大夏庄	4	8	7	1	村内道路整洁，沟渠内无水，村民洗衣洗菜用水用于浇地，用水节约。有一户反映后邻将洗水用水排入其屋后沟渠。
	战家	1	2	2	0	村内较整洁，水渠少量有空调用水，其余水渠无水
崖西镇	后苏格	1	1	1	0	村内特别整洁，村民评价特别满意
	隆峰	5	7	7	0	村内有杂草杂石，水潭内少量水，个别村民洗菜洗衣用水未接管道，村民满意度较高
	山河吕家	3	16	13	3	村内特别整洁，水渠较宽，水渠内无水，村内无污水。大部分村民评价满意；个别村民反映污水管道浮于表面，已老化。户型处理器是假的，水根本流不出去，无水可处理。两户反映四家汇总到一个管道且管道外露，最下面一户管道堵住了，水直接接到雨水渠里。
	于家台	1	4	4	0	村庄小、村内特别整洁，村民评价特别满意
人和镇	东刘家疃	4	2	2	0	水渠因下雨有积水，渠里有些石头，垃圾
	连家卧龙	4	7	6	1	北边有家因管道堵塞，生活污水外流；生活污水没连接至厕所；生活污水外流、溢出
	涨濛	7	8	8	0	生活污水没有通道厕所，顺着雨水管道流入小渠
滕家镇	不落岛	4	7	6	1	堵塞时间长，无人清理，处理很不及时
	单家	2	6	6	0	渠底积水是雨水，因流不通畅，时间长，长了苔藓，水里有些杂草、石头
	东滩郭家	3	3	3	0	水泥路外有些树枝，落叶
	观前泊	4	12	9	3	污水管道外露，渠底有积水，水利有垃圾、石头，有些水渠因水流冲击已坏成一块一块；村东管道堵住，下雨就会溢出，路上就会溢出粪水；生活污水没有通道厕所，顺着雨水管道流入小渠
	套河	1			0	未访谈
	滕家村	2	11	11	0	东边地势低流不出去，安装了化粪桶，但并无人来定时清理，有三户管道已堵，无人来清理；坡度小、有堵塞情况

	茂柞村	8	12	12	0	渠底有些树叶，石头
	西滩郭家	4	5	4	1	有一户反映有异味
成山镇	大石家泊	1			0	水务集团跟人，未有时间访谈
	三村	1			0	水务集团跟人，未有时间访谈
	小石家泊	1			0	水务集团跟人，未有时间访谈
	大岗	1			0	水务集团跟人，未有时间访谈
俚岛镇	东崮	4			0	水务集团跟人，未有时间访谈
	东烟墩	9	12	12	0	村里人比较少。到村委办公室访谈了村委书记杨夕剑，他对水务集团的专业度很满意，据了解，村里有几台设计能力较小的户型处理器，村民反应有异味，水务集团另选地点进行了更新改造，改造后规模扩大但异味减少了。（改造前村民担心，规模越大异味越大，但实际改造效果良好）
	烟墩角	20	8	8	0	村民满意度很高，普遍评价很好。广场东厕 H0016 号是处理厕所出水的设施，水质秽浊，水量较大，设备设计能力 1T，显然不能满足需求
上庄镇	东古章	1			0	水务集团跟人，未有时间访谈
	北沙	1			0	水务集团跟人，未有时间访谈
	南沙	1			0	水务集团跟人，未有时间访谈
	蔡官屯	1			0	水务集团跟人，未有时间访谈
宁津镇	留村	12	7	3	4	化粪池的水流入后对村里东西两条河造成污染，水不清了，还有臭味,没法洗衣服了。村内比较潮湿、户型处理器附近有异味。
崂山镇	雨夼村	6	6	6	0	村民反映有几个养猪场污水处理不满意，排水到河流污染大，多次向上级部门反映，无法得到妥善处理
东山镇	谭村曲家	2	3	3	0	村容村貌好，省级卫生村。
大疃镇	周家庄	1	5	5	0	2020 年新装污水处理设施，目前来看比较满意
寻山镇	夼子河村	23	9	8	1	村子较大，设施个数多，村北有河，村容村貌不太好，有异味，有渠外水流。
13	39	171	195	175	20	

D124 群众投诉率，权重 10 分，得分 7 分

群众对水污染的投诉，多为反映养殖厂、加工厂乱排污水的情况；污水外溢为各村各小区污水管道或污水井外溢的问题。经详细阅读投诉问题，水污染投诉基本都为村级问题；污水外溢大多数为镇级问题。水污染问题界定和解决均非一蹴而就，答复满意度仅为 33.63%。视此情况，该指标扣

3 分。

投诉问题							
2019 年					2020 年		
项目	数量	占比	满意率	占比	2020	数量	占比
水污染	333	27.75%	107	33.63%	水污染	/	0.00%
污水外溢	249	20.75%	136	54.22%	污水外溢	305	77.61%
小计	582	48.50%	243	/	小计	305	77.61%

七、主要经验及做法

（一）统筹协调多监管部门，发挥项目实施单位专业优势

市城建局负责编制全市污水处理专项规划，对全市污水管网和处理设施建设、运行管理进行业务指导；市环保局负责污水处理设施的进出水水质监测，每处设施每月必检一次，并根据具体情况随机抽检，定期将检测结果报领导小组办公室，对违规排放的单位依法严肃处理；市财政局负责根据每月设施处理水质、水量及考核结果拨付运行费，跟踪审核运行费使用情况；市物价局负责根据污水处理设施的处理工艺，核实运行费和设备维护管理费。市水务集团负责按要求建设污水处理设施，配备运行管理人员，严格按照设施运行管理规范运行和维护管理，确保出水水质达到标准要求。

（二）引入特许经营，持续提标改造，提升运营质量

该项目采用特许经营模式，引入污水处理领域具有丰富经验的公司负责污水处理设施运营工作，行业主管部门负责该项目的监管工作。在特许经营模式下，项目运营方和监管方充分发挥各方专业能力，充分履行各方职责，共同保障项目实施质量，提升项目运营水平，提升项目可持续性。

（三）健全的管理制度，确保污水处理项目顺利运营

荣成市水务集团实行标准化管理，制定了《污水厂运行管理指导标准》、《城区给水工程建设及验收管理规定》等管理制度，并且严格落实到

运行管理、设施设备管理、安全管理、水质水量管理、污泥处理处置、监控管理、动态考核等日常工作中。

八、问题及建议

（一）市级项目问题及建议

1.市级项目存在如下问题：

（1）绩效指标设置不够细化

荣成市供排水服务中心提供的2020年度项目支出绩效自评表中的产出指标和效益指标设置不够细化，产出指标中成本指标设置为“耗费的电费、药费、人工费”只是对成本的描述，未设置指标值。

（2）污水处理费征收情况不明晰

评价组通过资料调查发现，水务集团应缴的污水处理费金额与实缴金额相符，但存在以前年度污水处理费逾期缴纳问题。2021年集中缴纳了2018-2020年度污水处理费886.35万元。

2.市级项目有关建议：

（1）合理细化设置绩效指标

项目绩效指标的设置应包括内容和指标值，关注项目运营效率，而不只是流于形式，将项目补贴拨付到位，项目正常运转即是完成目标。

（2）加强对污水处理费的稽查

将自来水收费数量，与污水处理费进行比对，确保污水处理费及时上缴。

（二）镇级项目问题及建议

1.镇级项目存在如下问题：

（1）实际污水处理成本较高，设施利用率低，成本控制不到位

①预提膜摊销成本，虚高了企业运营成本

自2015年移交以来，企业账面实际仅发生膜摊销成本102.08万元，

2018 年-2020 年水务集团共计提膜摊销成本 1013.16 万元。其中 2020 年企业账面运营成本 1358.17 万元，剔除膜摊销成本后为 820.91 万元，付费水量单价由 3.24 降到 1.96 元；实际水量单价由 7.82 降到 4.73 元。

2018—2020 年预提膜摊销前后的成本核算表

	一体化（包括寻山）			合计
	2018	2019	2020	
应收收入	7,333,819.83	11,112,441.59	13,378,959.20	108,251,569.68
实收收入	3,631,919.83	7,251,648.28	12,105,147.32	69,161,080.86
入账收入（不含税）	6,265,967.49	9,741,709.23	12,958,508.33	84,687,529.66
营业成本	5,971,270.53	9,924,495.91	13,595,570.09	77,915,346.33
财务费用	-15,387.69		-13,830.10	563,660.79
营业税金及附加	11,476.55			466,867.56
成本小计	**5,967,359.39**	**9,924,495.91**	**13,581,739.99**	78,945,874.68
膜摊销	**787,500.00**	**3,971,539.80**	**5,372,621.38**	
减除膜后的成本	**5,179,859.39**	**5,952,956.11**	**8,209,118.61**	
账面利润	**298,608.10**	**-182,786.68**	**-623,231.66**	
额定的水量	2,616,200.00	3,983,700.00	4,355,400.00	
付费水量--一体化	2,883,674.00	2,809,466.00	3,838,160.00	
付费水量-寻山	365,000.00	341,839.00	359,704.00	
拨付水量小计	**3,248,674.00**	**3,151,305.00**	**4,197,864.00**	
实际水量一体化	1,329,230.00	1,278,058.00	1,377,398.00	
实际水量-寻山	365,000.00	313,091.00	359,704.00	
实际水量小计	**1,694,230.00**	**1,591,149.00**	**1,737,102.00**	-
付费水量测单价	**1.84**	**3.15**	**3.24**	
实际水量测单价	**3.52**	**6.24**	**7.82**	
扣除膜摊销后付费单价	**1.59**	**1.89**	**1.96**	
扣除膜摊销后实际单价	**3.06**	**3.74**	**4.73**	

②一体化设施利用率不高，付费水量远超实际处理量

评价组根据 2020 年账面成本，分实际处理量与付费水量分别核算单

价，分别为 7.82 元/吨和 3.24 元/吨。

按照一体化运营协议，设施移交后，设置一定的保底水量，根据移交年限确定付费系数。截至 2020 年，付费系数为 1 的设施 14 台，实际平均处理率为 44%；付费系数为 0.8 的设施 15 台，实际平均处理率为 41%；付费系数为 0.6 的设施 8 台，实际年均处理率为 19%。2020 年，37 个镇街污水处理设施的平均利用率为 31.45%。设施实际处理量与付费水量差距悬殊，付费保底水量设置不科学。

③运营补贴单价标准多年未重新核定

根据 2015 年 6 月荣成市人民政府、荣成市水务集团有限公司签订的《镇街污水处理设施委托运营协议》，第 9 条：污水处理运行费用的结算“待乙方正式运行满一年后，按照物价部门根据实际运行（维护）费用重新核定的价格执行；以后物价指数的升高以及国家政策的调整确需调整的，由物价部门重新核定报政府审批后实施。”

2015 年协议价移交人和镇康平小区等设施 16 台；2017 年移交寻山城后村等 15 台；根据荣成市物价局《关于新增污水处理设施运行成本测算说明》核价 2 台；根据《关于倪氏海泰等 14 处镇区污水处理设施运行成本测算说明》核价 13 台；2019 年移交俚岛大庄许家等 7 台，根据《关于镇村新建（升级）污水处理设施污水处理成本测算说明》核价。以上所有设施移交年限都超过一年，但均未重新核价。

④镇村污水处理设施未分账核算

水务集团污水处理分公司账面核算一体化、人和、寻山、户型处理器和改厕项目资金，各设施运营支出都记入同一账套同类成本费用科目，未分明细科目专项核算，导致各类设施运营成本不能明确区分。

（2）一体化设施存在处理水质不合格的现象

评价组委托上海英格尔检测有限公司对随机抽查的 5 个点位取进出水

进行检测，根据城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准,5 份样本悬浮物均超标，另外碧海花园样本的氨氮超标。

项目	标准值		崖西镇驻地污水处理设施		俚岛镇碧海花园污水处理设施		人和镇康平小区污水处理设施		荣安污水处理设施		滕家镇污水处理厂	
	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水	进水	出水
化学需氧量（COD）	500	50	80	6	83	13.1	11	11	222	10	25	9
悬浮物（SS）		10	75	33	141	27	47	37	88	40	55	32
氨氮	45	5	0.128	0.1	38.3	21	0.317	0.183	73.1	3.09	74.7	0.051
PH值		6-9	7.6	8.2	7.6	7.5	7.4	7.5	7	7.6	7.4	7.6

2.镇级项目有关建议：

（1）重新核定一体化设施的单位成本和保底付费水量

执行《镇街污水处理设施委托运营协议》，结合实际运营成本，重新核定付费单价；同时，考虑实际处理水量，重新核定保底水量。一体化污水处理设施与户型处理器、改厕资金分账核算，明晰人员和费用界限，真实反映各类运营成本。

同时下一步重新核定单价时，可暂不考虑膜摊销成本，待实际发生换膜费用时，财政按实际发生数付费。

（2）加强水质监测

对操作规程和日常质量控制措施进行排查，排除因污水处理设施技术问题导致的出水水质不达标的情况。就进水水质不达标的情况，及时向主管部门反馈。

（3）科学论证一体化设施新增项目

对已有污水处理设施的使用率和常住人口进行调研论证，慎重新增镇村污水处理设施，提高镇街污水处理设施的集中度。

（三）村级项目问题及建议

1.村级项目存在如下问题：

（1）委托运营过程中存在转包现象，运营成本畸高，实际处理量较低，运营单价多年未重新核定。

①运营成本畸高。2018 年 5 月《农村户型污水处理器委托运营协议》约定:户型处理器的运行费单价暂按 5.48 元/吨执行，水量按户型处理器设计处理能力结算，期限 19 年。待乙方正式运行满一年后，按照物价部门根据实际运行(维护)费用重新核定的价格执行。”

评价组分水务集团账面成本、标准成本、专家测算成本分别测算，发现水务集团账面成本远高于标准成本及专家测算成本。

企业账面成本：根据企业账面成本列支情况，我市户型处理器单位运行成本 2018 年为 4.25 元/吨，2019 年为 4.91 元/吨。

标准成本：评价组参考《浙江省农村生活污水处理设施运行维护费用指导价格指南（试行)》(山东省内没有城镇污水处理设施运行单价的参考标准)，结合我市自然地理状况，按照山地海岛地区每村 300 户、每户 145 元标准测算，每吨成本为 2.09 元。

专家测算成本：咨询行业专家，按我市户型处理器处理工艺进行测算，成本为 1.97 元。

比较以上三种成本，标准成本 2.09 元与专家测算成本 1.97 元接近，而我市实际处理成本为标准成本的 200%多，成本畸高。

2018—2020 年户型处理器成本核算表

项目	2018	2019	2020	合计
实际收款	7,510,000.00	12,886,800.00	1,996,665.43	22,393,465.43
实收期间	2017 年 1 月-2018 年 5 月	2018 年 6 月-2019 年 5 月	2019 年 6 月-2020 年 2 月	
应收收入	**10,218,325.84**	**11,749,101.37**	**16,155,566.08**	**38,122,993.29**
应收期间	2017 年 1 月-2018 年 11 月	2018 年 12 月-2019 年 11 月	2019 年 12 月-2020 年 11 月	
账面成本		12,723,973.80	12,714,483.60	25,438,457.40
匹配成本	**12,723,973.80**	**12,714,483.60**	由于未收到财政拨款相应成本未记账	
成本期间	2017 年 1 月-2018 年 11 月	2018 年 12 月-2020 年 1 月		
拨费周期	2017 年 1 月-2018 年 11 月	2018 年 12 月-2019 年 11 月		

拨费水量	2,994,850.00	2,589,304.00		5,584,154.00
单位水量运行成本	4.25	4.91		

说明：拨费水量根据水务集团申请拨费时的明细表统计，用设施处理能力*天数计算，采用的期间与“成本期间”一致。户型处理器未装水量表，无实际水量。

②《农村户型污水处理器委托运营协议》约定按设计处理能力付费，但评价中选取 2021 年降水量最大的 8 月份进行实地测量，数据表明户型处理器实际处理量偏低，平均利用率仅为设计处理能力的 21.45%。

③评价中发现荣成市水务集团有限公司将占比 79%的户型处理器外包给威海美丽乡村环保科技有限公司进行运营管理。自 2018 年至今，未对户型处理器重新核价，也未对企业实际运营成本进行审查，协议中按设计水量付费的合理性有待重新论证。

（2）抽检水样水质不达标

评价组委托上海英格尔检测有限公司对随机抽查的夼子河等 5 个点位取进出水进行检测，根据《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 B 标准,5 份样本悬浮物均超标。

项目	标准值	夼子河	雨夼	谭村曲家	宁津留村	周家庄
化学需氧量（COD）	60	30	18	11	16	11
悬浮物（SS）	20	31	44	31	34	39
氨氮	8	0.311	0.204	3.55	1.7	0.197
PH 值	6-9	7.5	7.3	7.5	7.3	7.5

（3）规划缺乏科学性，建设和移交数量不明晰。

户型处理器建设前期规划不到位,单村建设吨位小、数量多，导致后期维护费用加大。评价中发现 194 个村中 5%的村，设备占比 23%，其中烟墩角村达到 28 台，处理能力仅为 1 吨的设备达到 14 台。

户型处理器建设、施工、验收、移交过程缺乏监管，导致合同执行情况不明了、施工质量不高、验收移交情况不明晰。

2. 村级项目相关建议：

（1）探索户型处理器管理新模式

目前状况： 按照《农村户型污水处理器委托运营协议》，全市 562 台户型处理器每年政府需付费 5.48 元/吨*11120 吨*365 天=2224 万元。

实际工作中水务集团自 2008 年 10 月 1 日起将前期交付的 445 台设备交由威海美丽乡村环保科技有限公司负责日常维护，按 4.21 元/吨结算外包费用，年外包费用 4.21*5530=849.8 万元。评价中发现，由于户型处理器位置分散，外包公司在村内雇佣人员进行日常维护，主要负责监督设备运转情况及设备周围的清扫保洁，平均价格为 100-150 元/人/月/设备。

评价组通过实地调查及户型处理器操作规程分析，发现户型处理器的管理费用包括三部分：一是人员工资，二是设备电费，三是检验检测、污泥处置、日常维修费用。由于户型处理器数量较多，布局分散，人员费用及交通费用占比较大。户型处理器日常巡检维护工作操作规程简单，主要为日常巡查和设备周围清扫保洁，一般村民完全可以胜任，据此建议参考采用以下模式进行管护，以节约运行成本。

建议模式 1. 根据以上情况，建议将户型处理器的日常管理维护下放到村级管理，人员维护日常费用按照 150 元/台/月计算，150*562 台/村*12 月=102 万元；设备电费按 0.4 元/吨，现有设施 11120 吨*365 天，年电费共计 163 万元；合计村级管理费为 265 万元。另据专家测算检测化验、污泥处置、日常维修年均费用为 451 万元，以上总计为 716 万元，相比原付费模式 2224 万元减少了 1508 万元。

建议模式 2. 考虑到每个村户型处理器数差量异较大，8 台以下含 8 台按照每村每年 2 万元*185=370 万元，8 台以上按每村每年 2.5 万元*9=22.5 万元，共计 393 万元，水务集团负担检测化验、污泥处置、日常维修费用 451 万元/年，共计 844 万元。相比政府付费 2224 万元减少了 1380 万元。

户型处理器管理费测算明细（模式 1）

村数量	每村户型处理器数量	设施处理量	人员工资	设备电费	总费用
80	1	4590	144,000.00	670,140.00	814,140.00
46	2	2704	165,600.00	394,784.00	560,384.00
20	3	886	108,000.00	129,356.00	237,356.00
17	4	756	122,400.00	110,376.00	232,776.00
8	5	288	72,000.00	42,048.00	114,048.00
6	6	355	64,800.00	51,830.00	116,630.00
5	7	497	63,000.00	72,562.00	135,562.00
3	8	243	43,200.00	35,478.00	78,678.00
4	10	435	72,000.00	63,510.00	135,510.00
3	12	169	64,800.00	24,674.00	89,474.00
1	23	71	41,400.00	10,366.00	51,766.00
1	28	126	50,400.00	18,396.00	68,796.00
194		11120	1,011,600.00	1,623,520.00	2,635,120.00

（2）加强水质监测

对操作规程和日常质量控制措施进行排查，排除因污水处理设施技术问题导致的出水水质不达标的情况。就进水水质不达标的情况，及时向主管部门反馈。

（3）科学论证户型处理器新增数量、规模并加强建设监管

对已有户型处理器的使用率和常住人口进行调研论证，慎重新增村污水处理设施，提高污水处理设施的集中度，减少小而多的布局思路，节约更新改造成本。加强新增户型处理器建设过程监管，按程序招投标、组织施工、验收和移交，定期公开项目进展情况，接受主管部门和群众监督。

“绿满荣成·美丽乡村”
项目绩效评价报告

委托单位：荣成市财政局

项目主管部门：荣成市自然资源局

评价机构：山东志诚会计师事务所有限公司

二〇二一年九月

目录

摘要.....1
一、基本情况.....6
（一）项目概况.....6
（二）项目绩效目标.....9
二、绩效评价工作开展情况.....9
（一）绩效评价目的.....9
（二）评价对象与范围.....9
（三）绩效评价依据.....9
（四）评价原则、评价方法、评价标准、评分方法.....10
（五）绩效评价指标体系.....11
（六）绩效评价工作过程.....12
三、综合评价情况及评价结论.....14
四、绩效评价指标分析.....15
（一）项目决策情况.....15
（二）项目过程情况.....15
（三）项目产出情况.....16
（四）项目效益情况.....17
五、存在的问题及原因分析.....19
六、有关建议.....25
附件 1：“绿满荣成·美丽乡村”项目问卷调查报告.....29

摘要

提示：以下内容主要摘自绩效评价报告，欲全面了解情况，请阅读绩效报告全文。

一、项目概述

实施背景和政策依据：为全面提升绿化水平，让全市农村绿树掩映、宜居宜游，根据中央、省和威海市委、市政府开展国土绿化工作部署，市委办公室、市政府办公室于2018年1月5日印发了《“绿满荣成·美丽乡村”建设三年行动计划》，由荣成市自然资源局组织实施该项目。

主要建设内容：自2018年开始，利用三年时间，完成全市820个村庄的绿化任务，基本实现村庄、河库、荒山、道路、田间绿化全覆盖。其中，2018年完成360个村庄绿化，2019年完成300个村庄绿化，2020年完成剩余村庄绿化。力争每年创建一个省级森林乡镇，8个省级森林村庄。

项目资金：资金来源为本级财政拨款，2018-2020年荣成市财政局共安排绿满荣成切块预算资金（所有造林绿化相关资金都在此切块资金中安排列支）为4900万元，截至评价开始日共支付11,054,240.80元。

评价得分：经综合评价，荣成市自然资源局“绿满荣成·美丽乡村”项目得分70.7分，评价等级为中。

该项目的实施在促进乡村振兴、改善人居环境、村容村貌等方面发挥了一定作用，但也存在着对继续实施绿化美化需求不足、积极性不高；树木留存情况较差；栽花项目效果不理想；对规划管理制度的贯彻力度不够；未按要求建立绿化台账等方

面问题。建议相关主管部门不必“面面俱到”，适当降低财政资金投入力度；在树种选择及延长施工单位管护期、规划管理制度落实、部门联动及镇街管理等方面进一步完善和改进；加强宣传力度，增强村民管护意识。

二、主要成效

该项目实施后在促进乡村振兴、改善人居环境、改善村容村貌、提高生态环境质量、增强个人环保意识等方面发挥了一定作用，社会满意度较高。

三、存在的问题

1、村庄对继续实施绿化美化需求不足、积极性不高。

较多村庄因村内空闲地不足、村民平均年龄大、苗木管护经验缺乏、管护经费不足等原因，对继续实施绿化美化需求不足、积极性不高。在种树实地调查的115个村庄中有102个村庄认为没有必要继续实施种树活动，占实地调查村庄的89%；在栽花实地调查的108个村庄中有100个村庄认为没有必要继续实施栽花活动，占实地调查村庄的93%。

2、2018-2020三个年度树木的留存情况较差。

2018-2020三个年度栽植树木的平均留存率分别为：64%、48%、59%。经了解，树木留存情况较差的主要的原因有：树木的栽植地点不合理，如部分村庄将树木栽植在村内的洼地内。村庄对树木的管护不到位，如部分村庄所栽植树木周围杂草丛生，树木枝杈不及时修剪等。部分树种易受病虫害侵袭，导致成活情况和长势情况均较差，如白蜡易受白蜡窄吉丁幼虫侵

袭。此外，部分村庄因道路硬化等工程施工毁损树木情况也时常发生。

3、2020年度村庄美化栽花项目效果不理想。

2020年度村庄美化栽花项目月季、蔷薇、凌霄的平均现时成活率分别为：80%、53%、44%。经了解，2020年度村庄美化栽花项目效果不理想的原因主要有：部分村庄缺乏专业管护知识及经验；部分村庄由于道路硬化、污水改造或修建暖心食堂等工程施工，毁损了部分花木；部分村庄反映花苗送到村庄时已无土球，从而导致长势不好、成活率较低。

4、对规划管理制度的贯彻力度不够。

通过对自然资源局访谈了解到，项目实施过程中未完全按照相关文件要求编制规划。现场调查发现，由于未编制规划，存在将树木栽植在不符合文件要求的集市或者学校附近的情况。部分镇街即使编制规划，实际栽植时，亦未完全按照规划进行栽植。在栽植的树种及数量变更时，极少数镇街按照文件规定向自然资源局提交变更规划申请。由于未按照规划栽植，验收时基本根据经验及树木的粗细程度来判断是否为本年栽植的树木并予以验收。

5、绝大多数村庄未按要求建立绿化台账。

根据自然资源局相关文件要求，各镇街都要指导各村建立绿化台账。但从现场调查结果来看，绝大多数村庄都未建立。

四、评价建议

1、村庄绿化美化可“以点带面”，不必“面面俱到”，适当降低财政投入力度。

应充分考虑村庄发展基础，科学合理确定绿化美化村庄的目标、数量和标准。不必在短时间内将所有村庄都按照统一标准进行绿化美化，应全力打造美丽乡村示范村、生态宜居村等样板村，努力发展绿化美化潜力村，大力扶持内陆镇街经济落后村，在保留村庄“小桥流水，炊烟袅袅”的古朴风格的同时，营造出“绿树掩映、鸟语花香”的优美环境。

2、加强树种选择及延长施工单位管护期。

后续如采用“供苗+栽植+管护”模式组织实施村庄绿化项目，建议自然资源局在编制招标文件前，应结合荣成市气候、地理、前期栽植经验等因素，选择适宜栽种的树种，并在招标文件中明确，若有必要，对苗木来源可限定为荣成或周边地区，以保证苗木适应荣成地区类似的生长环境。

从现场调查了解到，部分镇街和村庄认为施工单位半年管护期较短，且管护期多位于苗木适宜生长季节，冬季往往不在施工单位管护期内。但经过冬天，且在村庄管护知识薄弱的情况下，有些树木成活数量就会明显下降。因此，可适当要求施工单位延长苗木管护期，同时向村庄提供一些必要的管护技术指导，从而真正做到树木“栽得下、种得活、长得好、留得住”。

3、严格落实规划管理制度。

采购苗木前应要求镇街对辖区内有树木栽植需求的村庄进行实地调研，向不局限于村委的人员广泛征求意见，切实了解树木品种和数量的真实需求，根据村庄实际需求合理安排采购计划和栽植规划。

各镇街应组织专业队伍在做好实地调研并确认村庄真实栽植需求之后，完成村庄绿化规划，规划的起点和标准要高，每个村庄都要形成详细的规划图纸，图纸中对于村庄栽种的树木的详细位置及数量应标注清楚，避免出现手绘版图纸或图纸无标识的情况。规划做好后，各镇街要严格要求村庄或施工单位按照规划进行栽植，自然资源局要严格按照规划进行验收，并将规划落实程度纳入镇街年度考核。

4、加强部门联动，完善长效机制。

针对村庄因道路硬化、污水处理等工程施工毁损树木花草的情况，应加强各主管部门之间的联动机制，制定相关规划时应充分考虑对村庄其他项目的影响程度，从而最大限度的保护树木花草。

5、通过“先栽后补”方式强化镇街管理作用。

自然资源局可通过将组织实施权限下放镇街，加强对镇街绿化美化工作的考核力度，放大镇街在绿化美化工作中的主导作用，自然资源局将验收情况和考核情况进行量化形成结果，以此做为最终发放补助金额的依据。

6、加强宣传力度，增强村民管护意识。

通过村务公开栏、放发宣传资料等形式，广泛宣传乡村绿化美化行动的重大意义，介绍常见树木花草的管护方法和技巧。村庄可将村民信用体系建设与树木花草管护挂钩，管护得好多加分，管护得不好、不管护及毁损树木花草要扣分。要让村民切实感受到管护树木花草与自己息息相关。

“绿满荣成·美丽乡村”项目
绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

项目背景：为全面提升绿化水平，让全市农村绿树掩映、宜居宜游，根据中央、省和威海市委、市政府开展国土绿化工作部署，结合我市实际，制定“绿满荣成·美丽乡村”建设三年行动计划。2018年完成360个村庄绿化，2019年完成300个村庄绿化，2020年完成剩余村庄绿化。力争每年创建1个省级森林乡镇，8个省级森林村庄。

项目主要内容：把植树绿化纳入美丽乡村建设的重要内容，统筹山水林田路系统治理，促进人与自然和谐发展。结合农村环境综合整治和美丽乡村建设工作，利用3年时间实现除城市规划区和旧村改造村外的820个村庄全部提质增绿。2018年实施360个美丽乡村示范村、规划保留村、重点环境整治村和部分主干道路沿线村的绿化工程，对农村道路、房前屋后、庭院、村庄周围、水库河渠、火烧迹地、采伐迹地及闲置土地等开展植树绿化。2019年和2020年分别完成300个和剩余村庄的提质增绿。

1、农村道路绿化。进村路和主要街道两侧采用速生楸树、榆树、白蜡、国槐、法桐等生长快的乔木树种进行绿化，电力设施附近和较窄的道路可选择紫荆、木槿等小乔木绿化。栽植时应尽量避免营造单纯林，合理混交。

2、农村庭院、房前屋后绿化。有空间的庭院和房前屋后空地，以栽植柿、杏、石榴等经济类苗木为主，搭配海棠、樱桃等兼具观赏性的树种。其它空地可间栽国槐、泡桐、楸树、榆树等，墙面绿化可采用蔷薇、爬山虎、凌霄等藤本植物。

3、村中心公园、广场绿化。村民日常聚集较多的公共活动空间和重要节点，以栽植楸树、榆树、朴树、国槐、槭树类大乔木树种为主，银杏可作为独立树配置。

4、围村林及村外宜林荒地、空白地绿化。根据立地条件，选择适合的绿化模式。立地条件较好的，可以发展平欧榛子、板栗等干杂果经济林或速生楸树、榆树、泡桐等一般用材林;立地条件较差的，应当营造刺槐、松类等防护林。重点搞好围村林建设，有条件的村要建设20-50米宽的围村林，鼓励采用市场化运作，建设经济效益较好的楸树等速生丰产用材林或其他经济林。

5、近村河道水库绿化。树种以柳树、榆树、白蜡、刺槐等大冠幅乔木为主，河道水库外侧较宽阔处可发展速生楸、速生榆等速生丰产用材林。

6、见缝插绿、能绿则绿。要充分利用村庄内外一切空闲地开展绿化，有空间的要尽量栽植大乔木类树种，减少灌木栽植比例，避免栽植绿篱、草坪等管护成本较高的植物。

项目预算及执行情况：2018-2020年荣成市财政局共安排绿满荣成切块预算资金（所有造林绿化相关资金都在此切块资金中安排列支）为4900万元，其中：2018年1400万元，2019

年1500万元，2020年2000万元。截至评价开始日“绿满荣成·美丽乡村”项目共支付11,054,240.80元。

项目实施情况:

1、2018年由自然资源局负责编制当年度全市各村庄的栽植规划图，栽植时应按照规划苗木的地点和数量进行。2018年通过政府采购方式采购苗木并由自然资源局验收后分发至各镇街，镇街再将苗木分发至当年有栽植计划的村庄，最终由村庄负责栽植。自然资源局以中介机构出具的2018年苗木验收报告作为付费依据，2018年苗木货款7,567,977.70元已全部支付完毕。

2、2019年与2020年由各镇街负责编制本辖区内的栽植规划图，规划图须经自然资源局审批后方可施行。自然资源局通过工程招标的方式招采“供苗+栽植+管护”的施工单位，招标结束后由自然资源局召开中标施工单位及各镇街林业站相关人员见面会，布置当年栽植任务。各施工单位在实际施工时，根据镇街安排进行栽植。自然资源局以中介机构出具的2019年工程审核报告作为付费依据，2019年的工程款4,352,526.20元已支付50%；2020年的栽植工程量尚未委托中介机构进行审核，故2020年度工程款暂未支付。

3、2020年村庄美化项目由市妇联组织实施，主要栽植的花木为月季、蔷薇和凌霄。市妇联在全市各镇街进行统一布置，由各镇街妇联根据自身需求，自行采购，并组织辖区内各村妇联栽植。2020年6月份市妇联、自然资源局、市农工办对全市

各镇街所栽植花木进行了抽查，并按照规定的花木单价给予各镇街补助2,620,000.00元，目前已支付1,310,000.00元。

（二）项目绩效目标

总体绩效目标：用三年时间，开展农村全面绿化行动，全力推进农村绿化重点工程，努力增加农村绿量，提高生态环境质量。

2018年度绩效目标：2018年完成360个村庄绿化。

2019年度绩效目标：2019年完成300个村庄绿化。

2020年度绩效目标：2020年完成160个村庄绿化。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

了解“绿满荣成·美丽乡村”建设项目工作开展情况，剖析项目支出在预算、管理、项目实施过程、项目产出、效益方面存在的主要问题，有针对性地提出意见和建议。通过绩效评价，在项目管理中引入绩效管理理念，规范管理方式，总结项目管理经验。同时加强项目资金管理，优化财政支出结构，进一步提升财政专项资金使用效益和政府公共服务水平，为领导决策提供科学的依据。

（二）评价对象与范围

评价对象：荣成市“绿满荣成·美丽乡村”项目。

评价范围：荣成市自然资源局，重点关注项目决策、过程、产出和效益等情况。

（三）绩效评价依据

1、财政部《项目支出绩效评价管理办法》。

2、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》。

3、山东省人民政府《关于开展“绿满齐鲁·美丽山东”国土行动实施意见》。

4、荣成市委办政府办《“绿满荣成·美丽乡村”建设三年行动计划》。

5、市自然资源局及各镇街访谈记录等资料。

（四）评价原则、评价方法、评价标准、评分方法

1、评价原则。本次依据科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束原则进行评价。

2、评价方法。本次评价主要采用实地调研法、公众评判法、比较法等。在运用评价方法时，采取定量与定性相结合的方式进行评价。

（1）实地调研法。前往具体项目实施地进行考察，与所收集的资料进行验证核对，了解项目实际实施情况。

（2）公众评判法。通过公众问卷等方式进行评价。

（3）对比分析法。将绩效目标与实际实施效果比较。

3、评价标准。本次评价主要采用计划标准，将产出的数量、质量、时效以及效果与绩效目标进行比对，从而判断项目的实施情况。

4、评分方法。本次项目绩效评价的评分标准以计划标准为主要依据，根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号），同时依据项目实际情况，

参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。

记分标准：评价结果分为优、良、中、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体如下：

评价等次	优	良	中	差
参考分值S	S ≥ 90	90> S ≥ 80	80 > S ≥ 60	S <60

（五）绩效评价指标体系

绩效评价指标直接影响绩效评价结果的有效性，设计和选择评价指标时，遵循“相关性、经济性、可比性、重要性”的原则，通过对荣成市“绿满荣成·美丽乡村”建设项目相关政策的理解及项目特点的掌握，初步确定以下指标体系框架，接受委托后，将在对项目特点进行更深入研究以及对项目资料整理分析的基础上，进一步完善评价指标体系。

在设置评价指标时，根据项目特点设置指标体系，对项目实施情况进行评价打分，分析项目的实施和绩效情况，得出评价结论。

参照《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》所附绩效评价指标体系框架，结合本项目特点，设置了决策、过程、产出、效益4大类一级指标、11项二级指标、24项三级指标。

根据上述思路，分别赋予评价指标不同的权重。决策、过程、产出和效益权重分别为15%、25%、42%、18%。详见下表：

绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策（15分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	4
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	3
		绩效指标明确性	2
	资金投入（6分）	预算编制科学性	2
		资金分配合理性	4
过程（25分）	资金管理（8分）	预算到位率	2
		资金执行率	2
		资金使用合规性	4
	组织实施（9分）	管理制度健全性	2
		项目跟踪管理规范性	3
		施工单位参与程度	4
	采购管理（8分）	采购实施计划规范性	4
		采购评审公平公正性	4
产出（42分）	产出数量（2分)	荣誉称号数量实现率	2
	产出质量（40分）	资源投入匹配度	6
		2018年树木平均现时成活率	6
		2020年花木平均现时成活率	5
		2018年树木平均留存率	5
		2019年树木平均留存率	5
		2020年树木平均留存率	5
		同一区域重复栽植率	8
效益（18分）	社会效益（4分）	对社会发展的影响	4
	可持续影响（4分）	长效管理机制健全	4
	社会评价（10分）	公众满意度	10
合计			100

（注：指标解释、评分标准、评价依据、依据来源及收集方式等详见“附件2：绩效评价指标表”）

（六）绩效评价工作过程

1、评价期间。本次评价期间为2018-2020年度。

2、评价实施时限。2021年7月5日至9月28日完成报

告初稿，并据反馈意见进行报告修改。

3、主要工作环节。

（1）前期准备。成立具有专业胜任能力的23人评价项目组；通过与项目实施单位座谈，了解项目基本情况，编制所需资料清单，拟定工作方案。设置科学有效的绩效评价指标体系，重点评价：项目立项程序的规范性、资金的拨付审批程序和手续的规范性，项目组织实施情况，项目产出数量、质量，产生的社会效益，社会满意度等；开展内部业务培训，强化时间要求和评价重点。

（2）实施阶段。

1）现场访谈：向自然资源局财务科科长、林业发展中心主任等相关人员了解资金的支付审批程序和手续、项目实施情况等；向各镇街林业负责相关人员、妇联人员了解各镇街实施村庄绿化美化项目的具体情况。

2）资料核查：核查项目立项、预算、招投标、合同、财务核算、制度制定、制度执行情况等资料。

3）现场抽查：抽取全市的22个镇街的115个村庄进行现场调查，查看村庄栽植的树木和花木的长势、管护及成活情况等，并对村庄的相关人员进行访谈，了解村庄对绿化美化的真实需求和建议。

4）社会调查：采用线上线下模式向社会群体进行社会调查，共收到193份调查问卷。

（3）报告阶段。根据收集整理的资料，综合分析，形成评价结论，出具评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，荣成市自然资源局“绿满荣成·美丽乡村”项目得分70.7分，评价等级为中。

综合评价得分情况

评价内容	分值	评价得分	得分率
项目决策	15	11	73.33%
项目过程	25	21.1	84.40%
项目产出	42	23	54.76%
项目效益	18	15.6	86.67%
合　计	**100**	**70.7**	**70.70%**

评价认为：该项目实施后在促进乡村振兴、改善人居环境、改善村容村貌、提高生态环境质量、增强个人环保意识等方面发挥了一定作用，社会满意度较高。但也存在着对继续实施绿化美化需求不足、积极性不高；树木留存情况较差；栽花项目效果不理想；对规划管理制度的贯彻力度不够；未按要求建立绿化台账等情况。

1、发挥了一定的社会效益，社会满意度较好。

“绿满荣成·美丽乡村”项目实施后对促进乡村振兴、改善人居环境、改善村容村貌起到了一定作用，一定程度上提高了生态环境质量，增强了个人环保意识，社会满意度较好，具体情况如下：

经问卷调查，反馈问卷193份，对“绿满荣成·美丽乡村”发挥效益的统计结果：“促进乡村振兴”占38%，“改善人居环境”占87%，“改善村容村貌”占94%，“提高生态环境质量”占70%，“增强个人环保意识”占36%；对综合满意度的统计结

果：“非常满意”得票占61%，“比较满意”得票占33%，满意度达94%。

2、对继续实施绿化美化需求不足、积极性不高。（详见“本报告第五项第1条”）

3、树木的留存情况较差。（详见“本报告第五项第2条”）

4、栽花项目效果不理想。（详见“本报告第五项第3条”）

5、对规划管理制度的贯彻力度不够。（详见“本报告第五项第4条”）

6、未按要求建立绿化台账等情况。（详见“本报告第五项第5条”）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标权重分值为15分，得分为11分，得分率为73.33%，各三级指标得分如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100.00%
	绩效目标管理	绩效目标合理性	3	2	66.67%
		绩效指标明确性	2	1	50.00%
	资金投入	预算编制科学性	2	0	0.00%
		资金分配合理性	4	4	100.00%
	合计		15	11	73.33%

“项目决策”一级指标扣4分，扣分项目具体如下：

1、“绩效目标合理性”指标扣1分，自然资源局未提供2020年绩效目标申报表，无法判断2020年绩效目标是否合理。

2、“绩效指标明确性”指标扣1分，由于自然资源局未提供2020年绩效目标申报表，无法证实2020年绩效指标是否明确。

3、“预算编制科学性”指标扣2分，自然资源局虽在预算编制前进行调研，但均未保留调研资料。

（二）项目过程情况

项目过程指标权重分值为25分，得分为21.1分，得分率为84.40%。各三级指标得分如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
过程	资金管理	预算到位率	2	2	100.00%
		资金执行率	2	2	100.00%
		资金使用合规性	4	4	100.00%
	组织实施	管理制度健全性	2	1	50.00%
		项目跟踪管理规范性	3	1	33.33%
		施工单位参与程度	4	3.1	77.50%
	采购管理	采购实施计划规范性	4	4	100.00%
		采购评审公平公正性	4	4	100.00%
	合计		25	21.1	84.40%

“项目过程”一级指标扣3.9分，扣分项目具体如下：

1、“管理制度健全性”指标扣1分，项目实施过程中，因未完全按照文件规定执行“一村一规划”、“一村一张图”的规划管理制度，且自然资源局未制定对执行规划管理制度不到位镇街的管理办法。

2、“项目跟踪管理规范性”指标扣2分，无2018年、2019年督导情况报告等相关资料，无法证明是否在项目实施后进行跟踪管理。

3、“施工单位参与程度”指标扣0.9分，2019年现场调查的51个村庄中有23个村庄反映施工单位未参与种植，占45%，扣分0.9分。

（三）项目产出情况

项目产出指标权重分值为42分，得分为23分，得分率为54.76%。各三级指标得分如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
产出	产出数量	荣誉称号数量实现率	2	2	100.00%
	产出质量	资源投入匹配度	6	4.7	78.33%
		2018年树木平均现时成活率	6	3.4	56.67%
		2020年花木平均现时成活率	5	2.8	56.00%
		2018年树木平均留存率	5	1.8	36.00%
		2019年树木平均留存率	5	0	0.00%
		2020年树木平均留存率	5	0.8	16.00%
		同一区域重复栽植率	8	7.5	93.75%
	合计		42	23	54.76%

“项目产出”一级指标扣19分，扣分项目具体如下：

1、“资源投入匹配度”指标扣1.3分，该三级指标满分为6分，得4.7分，分别根据两个评分标准计算：

（1）是否因村制宜、因地制宜，顺应村庄地质、地形等自然条件，选择适于栽植的苗木，栽植苗木完全符合自然条件得3分，基本符合得1.5分，不符合不得分。

通过现场调查77个村庄发现，认为完全符合自然条件的村庄为34个，占比44%；认为基本符合自然条件的村庄为40个，

占比52%；认为不符合自然条件的村庄为3个，占比4%。根据占比权重计算得分：44%*3+52%*1.5+4%*0=2.1分。

（2）是否根据各村的实际情况，合理安排绿化布局，能够合理安排布局得3分，基本能够合理安排布局得1.5分，不能合理安排不得分。

通过现场调查77个村庄发现，认为布局合理的村庄为57个，占比74%；认为布局基本合理的村庄为20个，占比26%。根据占比权重计算得分：74%*3+26%*1.5=2.6分。

2、“2018年树木平均现时成活率”指标扣2.6分，2018年树木平均现时成活率为62%，按照评分标准：树木成活率为75%得满分，每降低5%扣1分，本项得分扣完为止。2018年树木平均现时成活率指标扣2.6分。

3、“2020年花木平均现时成活率”指标扣2.2分，2020年栽植花木的平均现时成活率为64%，根据评分标准：花木成活率为75%得满分，每降低5%扣1分，本项得分扣完为止。2020年花木平均现时成活率指标扣2.2分。（花木平均现时成活率较低的原因见下文“五、存在的问题及原因分析”第三项）

4、“2018-2020年树木平均留存率”三个指标共扣12.4分，三年的树木平均留存率分别为64%、48%、59%，按照评分标准：树木留存率为80%得满分，每降低5%扣1分，本项得分扣完为止。2018年树木平均留存率指标扣3.2分，2019年树木平均留存率指标扣5分，2020年树木平均留存率指标扣4.2分。（树木平均现时留存率较低的原因见下文“五、存在的问题及原因分析”第二项）

5、“同一区域重复栽植率”指标扣0.5分，通过线上线下的193份调查问卷，反映存在同一区域重复栽植情况的占比10%，按照评分标准：重复栽植率每增长10%扣0.5分，本项得分扣完为止。同一区域重复栽植率指标扣0.5分。

（四）项目效益情况

项目效益指标权重分值为18分，得分为15.6分，得分率为86.67%。各三级指标得分如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
效益	社会效益	对社会发展的影响	4	2.6	65.00%
	可持续影响	长效管理机制健全	4	3	75.00%
	社会评价	公众满意度	10	10	100.00%
	合计		18	15.6	86.67%

“项目效益”一级指标扣2.4分，扣分项目具体如下：

1、“对社会发展的影响”指标扣1.4分，该指标通过发放调查问卷，汇总社会公众认为该项目对我市“促进乡村振兴”、“改善人居环境”、“改善村容村貌”、“提高生态环境质量”、“增强个人环保意识”发挥的作用。通过计算各项得票率乘以对应分值，每项对应分值为0.8分。

通过线上线下的193份调查问卷，社会公众认为该项目“促进乡村振兴”占38%、“改善人居环境”占87%、“改善村容村貌”占94%、“提高生态环境质量”占70%、“增强个人环保意识”占36%。

2、“长效管理机制健全”指标扣1分，通过现场调查发现，各镇街在当年栽植任务完成后，对于村庄对树木后续的管护，镇街基本未进行后续督导和检查，缺乏长期有效督导管理措施。

五、存在的问题及原因分析

1、村庄对继续实施绿化美化需求不足、积极性不高。

在实地调查的115个村庄中有102个村庄认为没有必要继续实施种树活动，占实地调查村庄的89%；在栽花实地调查的108个村庄中有100个村庄认为没有必要继续实施栽花活动，占实地调查村庄的93%，由此可见，绝大多数村庄绿化美化已到达饱和状态。

通过调查了解积极性不高的原因主要有以下几方面：

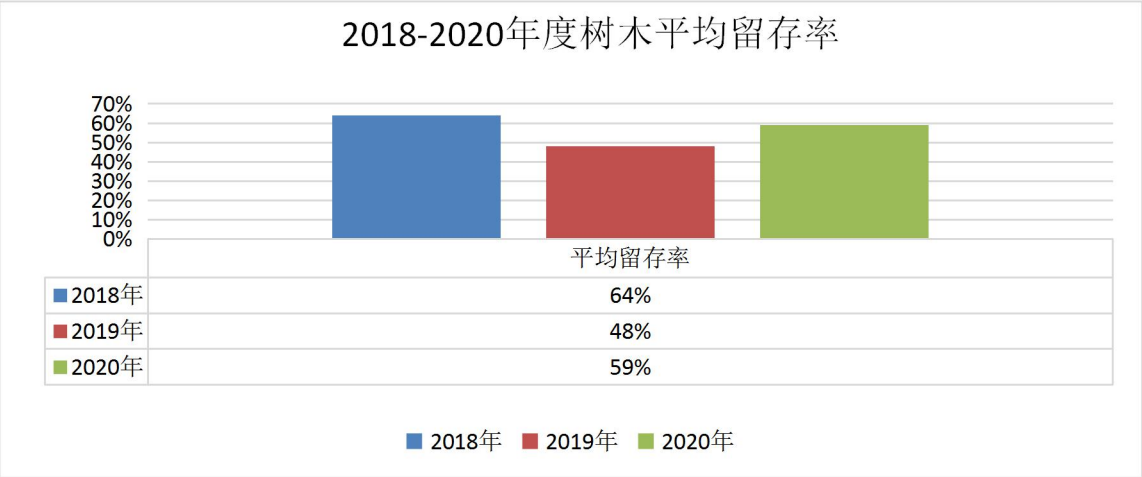
（1）绝大多数村庄经过村内道路硬化、自来水改造等工程施工后，基本无大面积的空闲地能够用来栽花种树。

（2）部分村庄常驻居民的年龄在六十岁以上，已不适合从事管护树木花草等体力劳动。

（3）进行管护树木花草的支出对于部分经济收入水平较低的村庄来说是一笔不小开支，因此村庄对此项支出持“能省则省”的态度。

2、2018-2020年三个年度树木的留存情况较差。

通过对115个村庄树木的平均留存率进行统计，2018-2020年三个年度平均留存率普遍较低，具体如下图：



注：1、树木平均留存率=实地调查树木现有数量÷当时验收时成活数量

2、由于2020年尚未验收，故在计算留存率时，当时实际栽植数量=当时验收时成活数量

造成平均留存率较低的原因主要有：

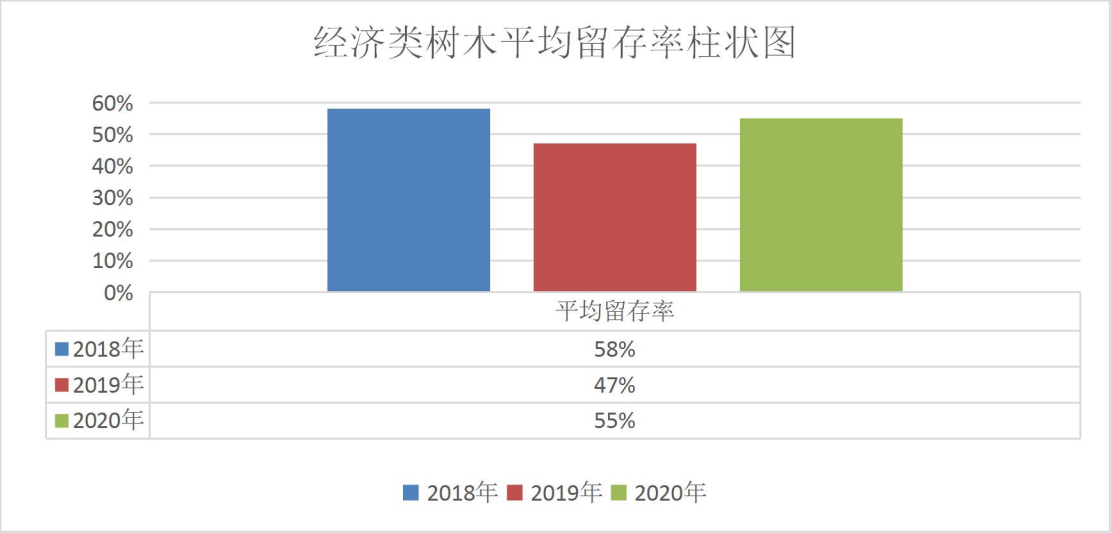
（1）现场调查的115个村庄中有66个村庄栽植了经济类苗木（柿、杏、石榴），该类苗木基本上都栽植在村民的房前屋后，留存情况较差：

①有8个村庄反映村民栽植后因果实食用口感不好存在毁损苗木的情况。

②有22个村庄反映苗木从外地运来，有些来自较温暖的南方，由于不适宜本地气候条件，存在栽植后1-2年长势尚可，但遇到极端天气时，大面积死亡的情况。

③有9个村庄反映苗木易受病虫害侵袭，例如柿树易招柿蚧虫，村民对于栽植在自己房前屋后的苗木基本疏于管护，导致部分柿树因病虫害而死亡。

④有4个村庄反映苗木栽植时间较晚，错过最佳栽植季节，有些苗木送到村庄时已经开花，栽植后留存率普遍不高。



（2）现场调查的115个村庄中有12个村庄树木的栽植地点不合理，虽然属于《“绿满荣成·美丽乡村”建设三年行动计

划》规定的栽植区域，但是远离村内主要活动区域，如个别村庄将楸树栽植到村内附近山地或者洼地内，由于不是村民主要的活动区域，因此栽植结束后基本上无人管护。

（3）现场调查的115个村庄中有39个村庄对树木的管护不到位。如村庄当年栽植的树木，栽植当年还能进行日常的除草、浇水、打药等管护工作，以后年度，由于村庄经济实力、村庄对树木的管护重视程度等原因导致村庄的管护力度大不如前，从而导致部分村庄的树木周边杂草丛生、藤本植物攀压树木的情况比比皆是，大大影响了树木的长势。

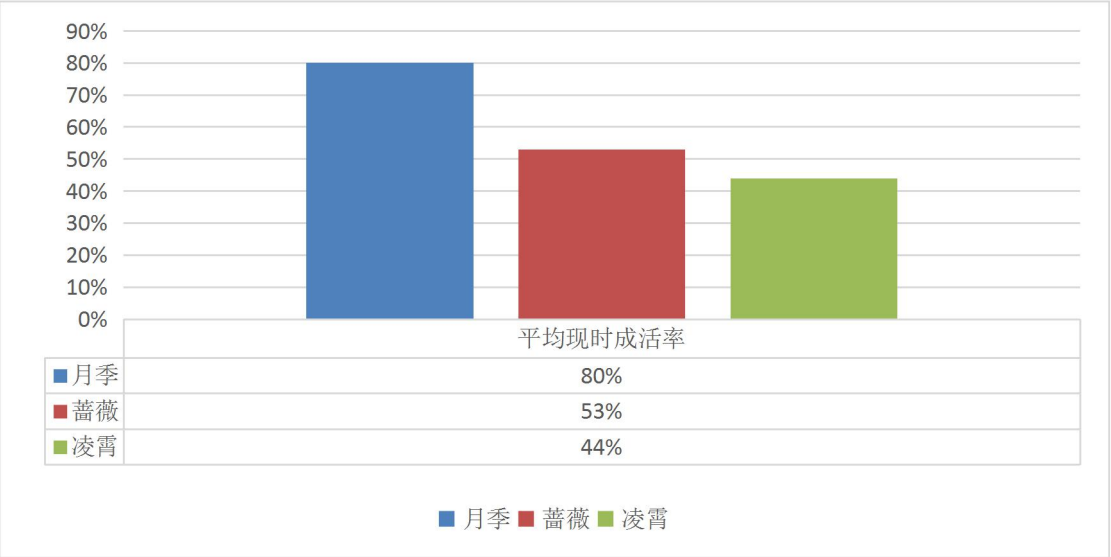
（4）部分树种易受病虫害侵袭，导致成活情况和长势均较差。例如，白蜡易受白蜡窄吉丁幼虫侵袭，白蜡窄吉丁对小到胸径4－5cm，大到胸径1m的白蜡均可造成危害，以幼虫在树干木质部与韧皮部之间钻蛀危害为主。受害树木第1年树势衰败，第2年枝叶稀疏，主干出现裂缝，第3年可在木质部与韧皮部之间看到填满幼虫粪便的“S”型蛀道，且常在主干基部发生萌蘖。由于幼虫在树干内部，极具隐蔽性，目前对于该虫尚无有效的防治策略。因此通过现场调查我们也发现白蜡树或多或少都会出现倒伏情况。

（5）现场调查的115个村庄中有18个村庄因工程施工而出现毁损树木的情况。近年来为了改善村容村貌，美化村居环境，完善村民生活基础设施，市政府在实施绿满荣成项目的同时，也将村庄的道路硬化、污水处理、自来水改造等便民利民项目全面推开。上述工程的实施，完善了农村基础设施，但也不可避免地出现因工程施工需要而占据原树木栽种地点的情况，虽

然部分村庄将树木移栽，但移栽后成活质量不高；另有村庄由于缺少空闲地或人力不足等原因，则直接将树木毁损。

3、2020年度村庄美化栽花项目效果不理想。

根据现场调查及统计结果，2020年村庄美化栽花项目月季、蔷薇、凌霄的平均现时成活率如下图所示：



（1）从现场调查结果看，部分村庄缺乏专业管护知识及经验，导致栽种的月季、蔷薇、凌霄东倒西歪、长势各异，未能实现“使村庄真正美起来”的目标。

（2）相较于蔷薇、凌霄两种花木，虽然月季花的平均现时成活率最高，但也存在一定问题，通过现场调查了解到，部分村庄由于道路硬化、污水改造或修建暖心食堂等工程施工，毁损了一些月季花；另有部分村庄栽种的月季花周围杂草较多，缺乏相应的管护措施。

（3）对于藤本植物蔷薇和凌霄，平均现时成活率较低的原因主要有：一是村庄的工程施工会对花木造成一定的毁损，村庄对花木缺乏管护或者管护不当，导致出现花木死亡现象；二是部分村庄反映村民房前屋后栽种的蔷薇开出的花为白色，

不符民俗，故被毁损；三是相较于月季，凌霄和蔷薇对气候条件较为敏感，很多村庄表示，冬天过后，月季还能继续生长开花，但是蔷薇和凌霄却不耐严寒，出现花木冻死的情况较多；四是部分村庄反映，采购的花苗质量参差不齐，有些花苗送到村庄时已无土球，自然成活率大大降低。

4、对规划管理制度的贯彻力度不够。

通过对自然资源局访谈了解到，项目实施过程中未完全按照《“绿满荣成·美丽乡村”建设三年行动计划》、《关于开展“绿满荣成·美丽乡村”行动2019年村庄绿化方案编制的通知》、《“绿满荣成·美丽乡村”行动2020年村庄绿化美化工作方案》等相关文件的要求编制规划。现场调查发现，由于未编制规划，存在将树木栽植在不符合文件要求的集市或者学校附近的情况。部分镇街即使编制规划，实际栽植时，亦未完全按照规划进行栽植。在栽植的树种及数量变更时，极少数镇街按照文件规定向自然资源局提交变更规划申请。

5、绝大多数村庄未按要求建立绿化台账。

根据自然资源局《2019年“绿满荣成·美丽乡村”绿化相关工作要求》，“各镇街都要指导各村建立绿化台账，台账要详细记录中标单位苗木供应时间，苗木规格数量，栽植地点，要有现场负责人员签字，以便于搞好监督和管理”。由于村庄管理人员年龄普遍较大，对于建立绿化台账难免力不从心，从现场调查结果看，绝大多数村庄都未建立绿化台账。

六、有关建议

1、村庄绿化美化可“以点带面”，不必“面面俱到”，适当降低财政投入力度。

应充分考虑村庄发展基础，科学合理确定绿化美化村庄的目标、数量和标准。不必在短时间内将所有村庄都按照统一标准进行绿化美化，应全力打造美丽乡村示范村、生态宜居村等样板村，努力发展绿化美化潜力村，大力扶持内陆镇街经济落后村，在保留村庄“小桥流水，炊烟袅袅”的古朴风格的同时，营造出“绿树掩映、鸟语花香”的优美环境。

2、加强树种选择及延长施工单位管护期。

后续如采用“供苗+栽植+管护”模式组织实施村庄绿化项目，建议项目实施单位在编制招标文件前，应结合荣成市气候、地理、前期栽植经验等因素，选择适宜栽种的树种，并在招标文件中明确，若有必要，对苗木来源可限定为荣成或周边地区，以保证苗木适应荣成地区类似的生长环境。

从现场调查了解到，部分镇街和村庄认为施工单位半年管护期较短，且管护期多位于苗木适宜生长季节，冬季往往不在施工单位管护期内。但经过冬天，且在村庄管护知识薄弱的情况下，有些树木成活数量就会明显下降。因此，可适当要求施工单位延长苗木管护期，同时向村庄提供一些必要的管护技术指导，从而真正做到树木“栽得下、种得活、长得好、留得住”。

3、严格落实规划管理制度。

采购苗木前应要求镇街对辖区内有树木栽植需求的村庄进行实地调研，向不局限于村委的人员广泛征求意见，切实了

解树木品种和数量的真实需求，根据村庄实际需求合理安排采购计划和栽植规划。

各镇街应组织专业队伍在做好实地调研并确认村庄真实栽植需求之后，完成村庄绿化规划，规划的起点和标准要高，每个村庄都要形成详细的规划图纸，图纸中对于村庄栽种的树木的详细位置及数量应标注清楚，避免出现手绘版图纸或图纸无标识的情况。

自然资源局应强化规划审查与管理，对于镇街上报的规划图纸审查合格后要留存备案，各镇街应按照审查合格的规划图纸组织实施绿化项目。对于审查不合格的规划图纸，退回各镇街重新上报获批后方可实施。图纸一经留存备案，镇街和村庄无权随意调整树木品种、数量和栽植位置。确需调整的，由村庄向镇街申请，镇街向自然资源局申请，获批后方可调整并按调整后的规划图纸实施。村庄向镇街的书面申请，镇街向自然资源局的书面申请分别由镇街及自然资源局留存备查。自然资源局应将各镇街对规划的落实纳入年度考核范围。在树木验收期时，自然资源局应按照规划图纸进行验收，凡是实际栽植树木品种、地点与规划不一致的，应在对镇街的考核打分项上予以反映，从而保证规划管理制度落实到实处，并使之成为镇街村庄具体实施的行动准则，不使规划管理制度的制定流于形式。

4、加强部门联动，完善长效机制。

针对村庄因道路硬化、污水处理等工程施工毁损树木花草的情况，应加强各主管部门之间的联动机制，制定相关规划时

应充分考虑对村庄其他项目的影响程度，从而最大限度的保护树木花草。

5、通过“先栽后补”方式强化镇街管理作用。

自然资源局可通过将组织实施权限下放镇街，加强对镇街对绿化美化工作的考核力度，放大镇街在绿化美化工作中的主导作用，自然资源局将验收情况和考核情况进行量化形成结果，以此做为最终发放补助金额的依据。

6、加强宣传力度，增强村民管护意识。

结合村务公开栏、放发宣传资料等形式，广泛宣传乡村绿化美化行动的重大意义，介绍常见树木花草的管护方法和技巧。村庄可将村民信用体系建设与树木花草管护挂钩，管护得好多加分，管护得不好、不管护及毁损树木花草要扣分。要让村民切实感受到对于树木花草的管护与自己息息相关。

附件：

1、问卷调查报告。

2、绩效评价指标表。

附件1：

“绿满荣成·美丽乡村”项目
问卷调查报告

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

“绿满荣成•美丽乡村”项目涉及村庄的相关人员及普通社会群体。

（二）调研内容

（1）主要在村内哪些区域进行了绿化。

（2）栽植的花木品种、数量、地点、密度等是否合理。

（3）村内有没有在同一区域重复栽植花木的情况。

（4）村内的绿化措施产生了哪些作用。

（5）村内实行的绿化措施和效果满意。

（6）对村内实行的绿化的意见和建议。

二、调研实施

本次评价通过线上、线下两种渠道收集调查问卷，共回收有效问卷193份。

三、调查结果分析

（一）调查问题统计分析

问题1、主要在村内哪些区域进行了绿化?

调查选项	村内荒地、空白地	河道、水库周围	道路两边	院内、房前屋后	村中心公园、广场	其他	合计
票　数	101	47	159	116	69		492
得票率（%）	52%	24%	82%	60%	36%		

分析：经统计，在村内荒地、空白地绿化占52%、河道、水库周围绿化占24%、道路两边绿化占82%、院内、房前屋后绿化占60%、村中心公园、广场绿化占36%，基本符合相关文件要求的栽植区域。

问题2、栽植的花木品种、数量、地点、密度等合不合理?

调查选项	合理	不合理	合计
票　数	184	9	193
得票率（%）	95%	5%	100%

分析：经统计，回复栽植的花木品种、数量、地点、密度等合理的人员占95%，说明大部分栽植的花木品种、数量、地点、密度都是在合理范围内。

问题3、村内有没有在同一区域重复栽植花木的情况?

调查选项	有	没有	合计
票　数	20	173	193
得票率（%）	10%	90%	100%

分析：经统计，回复村内没有在同一区域重复栽植花木的情况的占90%，说明在项目执行过程中大部分都没有进行重复栽种。

问题4、村内的绿化措施产生了哪些作用?

调查选项	促进乡村振兴战略	改善人居环境	改善村容村貌意	提高生态环境质量	增强个人环保意识	合计
票　数	74	168	181	135	70	628
得票率	38%	87%	94%	70%	36%	

分析：经统计，回复促进乡村振兴战略的人员占38%，认为改善人居环境的人员占87%，认为改善村容村貌意的人员占94%，认为提高生态环境质量的人员占70%，认为增强个人环保意识的人员占36%，说明“绿满荣成•美丽乡村”建设项目对改善人居环境、改善村容村貌意有积极影响。

问题5、对村内实行的绿化措施和效果满意吗?

调查选项	非常满意	比较满意	一般	不满意	非常不满意	合计
票　数	117	64	10	2		193
得票率（%）	61%	33%	5%	1%		100.00%

分析：经统计，回复对村内实行的绿化措施和效果非常满意和比较满意的人员占94%，社会满意度较高。

（二）意见和建议汇总

本次调查问卷设计了开放式问答，搜集被调查人员对项目实施的意见和建议，归纳主要建议为：采购苗木的质量要提高，延长管护期间。